

KOMMISSIONENS GENOMFÖRANDEFÖRORDNING (EU) 2021/2284**av den 10 december 2021****om tekniska genomförandestandarder för tillämpningen av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/2033 vad gäller värdepappersföretags tillsynsrapportering och offentliggörande av information****(Text av betydelse för EES)**

EUROPEISKA KOMMISSIONEN HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

med beaktande av fördraget om Europeiska unionens funktionssätt,

med beaktande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/2033 av den 27 november 2019 om tillsynskrav för värdepappersföretag och om ändring av förordningarna (EU) nr 1093/2010, (EU) nr 575/2013, (EU) nr 600/2014 och (EU) nr 806/2014 ⁽¹⁾, särskilt artikel 49.2 och artikel 54.3, och

av följande skäl:

- (1) De rapporteringskrav för värdepappersföretag som föreskrivs i artikel 54 i förordning (EU) 2019/2033 bör anpassas till värdepappersföretagens verksamhet och stå i proportion till de olika värdepappersföretagens storlek och komplexitet. Dessa krav bör särskilt beakta att vissa värdepappersföretag ska anses vara små och icke-sammanlänkade enligt villkoren i artikel 12 i förordning (EU) 2019/2033.
- (2) Enligt artikel 54.1 i förordning (EU) 2019/2033 ska små och icke-sammanlänkade värdepappersföretag lämna information om deras kapitalbasers storlek och sammansättning, kapitalbaskrav, grunden för beräkningen av kapitalbaskraven och verksamhetsnivån med avseende på villkoren i artikel 12.1 i förordning (EU) 2019/2033. Små och icke-sammanlänkade företag är därför inte skyldiga att lämna information på samma detaljnivå som andra värdepappersföretag som omfattas av förordning (EU) 2019/2033. Rapporteringsmallarna för beräkning av K-faktorer bör därför inte vara tillämpliga på små och icke-sammanlänkade företag. Enligt artikel 54.2 tredje stycket i förordning (EU) 2019/2033 är små och icke-sammanlänkade företag dessutom undantagna från att lämna information om koncentrationsrisk och behöriga myndigheter får undanta små och icke-sammanlänkade företag från skyldigheten att lämna information om likviditetskrav.
- (3) Alla värdepappersföretag som omfattas av förordning (EU) 2019/2033 bör lämna information om sin verksamhetsprofil och storlek så att de behöriga myndigheterna kan bedöma om dessa värdepappersföretag uppfyller villkoren i artikel 12 i förordning (EU) 2019/2033 för att klassificeras som små och icke-sammanlänkade värdepappersföretag.
- (4) För att skapa transparens för sina investerare och de bredare marknaderna krävs enligt artikel 46 i förordning (EU) 2019/2033 att andra värdepappersföretag än små och icke-sammanlänkade värdepappersföretag ska offentliggöra den information som anges i del sex i den förordningen. Små och icke-sammanlänkade värdepappersföretag omfattas inte av offentliggörandekraven, med undantag för om de emitterar primärkapitaltillskottsinstrument för att garantera transparens för investerare i sådana instrument.
- (5) Denna förordning bör förse värdepappersföretagen med mallar och tabeller som ger tillräckligt uttömmande och jämförbar information om sammansättningen av och kvaliteten på deras kapitalbas. Mer specifikt är det nödvändigt att införa en mall för kvantitativt offentliggörande av information om kapitalbasens sammansättning och en flexibel mall för avstämningen av föreskriven kapitalbas med den reviderade årsredovisningen. Av samma skäl är det också nödvändigt att fastställa en mall med information om de mest relevanta egenskaperna hos de kapitalbasinstrument som värdepappersföretaget emitterar.

(¹) EUT L 314, 5.12.2019, s. 1.

- (6) För att underlätta genomförandet av kraven på rapportering och offentliggörande av information är det nödvändigt att förbättra överensstämmelsen mellan mallarna för rapportering och offentliggörande av information. Mallen för offentliggörande av information om kapitalbasens sammansättning bör därför nära anpassas till den tillhörande rapporteringsmallen om kapitalbasens storlek och sammansättning. Av samma skäl bör mallen för offentliggörande av information om fullständig avstämning av kapitalbasen mot den reviderade årsredovisningen vara flexibel på så sätt att uppdelningen av mallen baseras på uppdelningen av balansräkningen i värdepappersföretagets reviderade årsredovisning. Mallen för offentliggörande av information om de viktigaste egenskaperna i den föreskrivna kapitalbasen bör dessutom vara en mall i fast format och dess komplexitet bör bero på kapitalbasinstrumentens komplexitet.
- (7) För att säkerställa att värdepappersföretagens kostnader för regelefterlevnad inte ökar orimligt och att uppgifternas kvalitet upprätthålls bör kraven på rapportering och offentliggörande av information i största möjliga utsträckning anpassas till varandra. Det är därför lämpligt att i en enda förordning fastställa standarder tillämpliga på både kraven på rapportering och offentliggörande av information.
- (8) Denna förordning grundar sig på det förslag till tekniska genomförandestandarder som Europeiska bankmyndigheten (EBA) har lagt fram för kommissionen efter samråd med Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten.
- (9) EBA har genomfört öppna offentliga samråd om det förslag till tekniska genomförandestandarder som den här förordningen grundas på, analyserat potentiella kostnader och fördelar samt begärt rådgivning från den bankintressentgrupp som inrättats i enlighet med artikel 37 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1093/2010 ⁽²⁾.

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

KAPITEL I

TILLSYNSRAPPORTERING

Artikel 1

Referensdatum för rapportering

1. Den information som avses i artikel 54.1 i förordningen ska rapporteras i enlighet med denna information på följande referensdatum för rapportering:
 - a) Kvartalsrapportering: Den 31 mars, 30 juni, 30 september och 31 december.
 - b) Årsrapportering: Den 31 december.
2. Värdepappersföretagen får justera de referensdatum för rapportering som avses i punkt 1 om det är tillåtet enligt nationell lagstiftning att rapportera finansiell information baserad på räkenskapsårets utgång som avviker från kalenderåret, så att kvartalsrapporteringen av information görs var tredje månad under respektive räkenskapsår och den årliga rapporteringen vid räkenskapsårets slut.

Artikel 2

Överföringsdatum för rapportering

1. Den information som avses i artikel 54.1 i förordning (EU) 2019/2033 ska överlämnas senast vid arbetsdagens utgång på följande överföringsdatum:
 - a) Kvartalsrapportering: Den 12 maj, 11 augusti, 11 november och 11 februari.
 - b) Årsrapportering: Den 11 februari.

⁽²⁾ Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1093/2010 av den 24 november 2010 om inrättande av en europeisk tillsynsmyndighet (Europeiska bankmyndigheten), om ändring av beslut nr 716/2009/EG och om upphävande av kommissionens beslut 2009/78/EG (EUT L 331, 15.12.2010, s. 12).

2. Om överföringsdatumet är en allmän helgdag i medlemsstaten för den behöriga myndighet som rapporten ska överlämnas till, eller en lördag eller söndag, ska överföringsdatum för rapporteringen vara närmast följande arbetsdag.
3. Om värdepappersföretagen rapporterar sin information enligt justerade referensdatum för rapportering baserade på utgången av deras räkenskapsår i enlighet med artikel 1.2 i denna förordning, får överföringsdatumena justeras på motsvarande sätt, så att de får samma överföringsperiod som det justerade referensdatumet för rapportering.
4. Värdepappersföretag får lämna oreviderade uppgifter. Om de reviderade uppgifterna avviker från överlämnade oreviderade uppgifter, ska de ändrade, reviderade uppgifterna överlämnas utan onödigt dröjsmål. Vid tillämpning av denna artikel ska oreviderade uppgifter avse uppgifter som inte har blivit föremål för ett uttalande från en extern revisor, medan reviderade uppgifter är uppgifter som har granskats av en extern revisor som har lämnat ett revisionsuttalande.
5. Rättelser av de överlämnade rapporterna ska också överlämnas till de behöriga myndigheterna utan onödigt dröjsmål.

Artikel 3

Tillämpning av rapporteringskraven på individuell nivå

För att uppfylla rapporteringskraven i artikel 54 i förordning (EU) 2019/2033 på individuell nivå ska värdepappersföretagen lämna den information som anges i artiklarna 5, 6 och 7 i den här förordningen med den frekvens som anges i den.

Artikel 4

Tillämpning av rapporteringskrav på konsoliderad nivå

För att uppfylla rapporteringskraven i artikel 54 i förordning (EU) 2019/2033 på konsoliderad nivå ska värdepappersföretagen rapportera den information som anges i artiklarna 5 och 6 i den här genomförandeförordningen med den frekvens som anges i den.

Artikel 5

Format och frekvens för rapportering från andra värdepappersföretag än små och icke-sammanlänkade värdepappersföretag

1. Andra värdepappersföretag än små och icke-sammanlänkade värdepappersföretag ska kvartalsvis rapportera de uppgifter som krävs enligt artikel 54.1 och 54.2 i förordning (EU) 2019/2033 med hjälp av de mallar som anges i bilaga I till den här förordningen i enlighet med instruktionerna i bilaga II till den här förordningen.
2. Andra värdepappersföretag än små och icke-sammanlänkade värdepappersföretag som fastställer K-faktorkravet för RtM på basis av K-NPR i enlighet med artikel 21.1 i förordning (EU) 2019/2033 ska kvartalsvis rapportera den information som anges i mallarna C 18.00 till C 24.00 i bilaga I till kommissionens genomförandeförordning (EU) 2021/451 ⁽³⁾ i enlighet med instruktionerna i del 2 i bilaga II till den genomförandeförordningen.
3. Andra värdepappersföretag än små och icke-sammanlänkade värdepappersföretag som tillämpar undantaget i artikel 25.4 i förordning (EU) 2019/2033 ska kvartalsvis rapportera den information som anges i mall C 34.02 i bilaga I till genomförandeförordning (EU) 2021/451 i enlighet med instruktionerna i del 2 i bilaga II till den genomförandeförordningen.

⁽³⁾ Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2021/451 av den 17 december 2020 om tekniska genomförandestandarder för tillämpningen av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 vad gäller instituts tillsynsrapportering och om upphävande av genomförandeförordning (EU) nr 680/2014 (EUT L 97, 19.3.2021, s. 1).

4. Andra värdepappersföretag än små och icke-sammanlänkade värdepappersföretag som tillämpar undantaget i artikel 25.5 andra stycket i förordning (EU) 2019/2033 ska kvartalsvis rapportera den information som anges i mall C 25.00 i bilaga I till genomförandeförordning (EU) 2021/451 i enlighet med instruktionerna i del 2 i bilaga II till den genomförandeförordningen.

Artikel 6

Format och frekvens för rapportering från små och icke-sammanlänkade värdepappersföretag

1. Små och icke-sammanlänkade värdepappersföretag ska varje år rapportera den information som anges i mallarna i bilaga III till den här förordningen i enlighet med instruktionerna i bilaga IV till den här förordningen. Värdepappersföretag som omfattas av det undantag som avses i artikel 43.1 andra stycket i förordning (EU) 2019/2033 ska undantas från skyldigheten att lämna den information som anges i mall IF 09.01 i bilaga III till den här förordningen.

Artikel 7

Format och frekvens för rapportering från enheter som omfattas av tillämpningen av artikel 8 i förordning (EU) 2019/2033

Genom undantag från artikel 4 i den här förordningen ska enheter som avses i artikel 8.3 i förordning (EU) 2019/2033, som omfattas av tillämpningen av den artikeln, kvartalsvis rapportera den information som anges i mallarna i bilaga VIII till den här förordningen, i enlighet med instruktionerna i bilaga IX till den här förordningen.

Artikel 8

Uppgifternas noggrannhet och information som åtföljer inlämningar

1. Värdepappersföretag ska lämna in den information som avses i den här förordningen i de format för datautbyte och presentation som de behöriga myndigheterna anger och samtidigt respektera datapunktsdefinitionen i datapunktsmodellen och de valideringsformler som anges i bilaga V, samt följande specifikationer:

- a) Information som inte krävs eller inte är tillämplig får inte ingå i datainlämningen.
- b) Numeriska värden ska anges exakt enligt följande konventioner:
 - i) Datapunkter av datatypen "monetär" ska anges med en minsta noggrannhet motsvarande tusen enheter.
 - ii) Datapunkter av datatypen "procentandel" ska anges per enhet med en minsta noggrannhet motsvarande fyra decimaler.
 - iii) Datapunkter av datatypen "heltal" ska anges utan decimaler och med en minsta noggrannhet motsvarande en enhet.

2. Värdepappersföretag ska identifieras med hjälp av sin identifieringskod för juridiska personer (LEI). Juridiska personer och motparter som inte är värdepappersföretag ska identifieras genom sin LEI-kod om sådan finns.

3. Information som lämnas av värdepappersföretag på grundval av denna förordning ska åtföljas av följande information:

- a) Referensdatum för rapportering och referensperiod.
- b) Rapporteringsvaluta.
- c) Redovisningsstandard.
- d) Det rapporterande institutets identifieringskod för juridiska personer (LEI).
- e) Konsolideringens omfattning.

KAPITEL II

VÄRDEPAPPERSFÖRETAGENS OFFENTLIGGÖRANDE AV INFORMATION

Artikel 9

Principer för offentliggörande

1. Följande principer ska gälla för den information som ska offentliggöras i enlighet med den här förordningen:
 - a) Offentliggörandet av informationen ska omfattas av samma nivå av intern kontroll som den som gäller för den förvaltningsberättelse som ingår i värdepappersföretagets årsredovisning.
 - b) Offentliggörandet av informationen ska vara tydlig och presenteras i en form som är begriplig för användarna av informationen och förmedlas via ett tillgängligt medium. Viktiga budskap ska lyftas fram och vara lätta att hitta. Komplexa frågor ska förklaras på ett enkelt språk. Samhörande information ska presenteras tillsammans.
 - c) Offentliggöranden av information ska vara meningsfulla och konsekventa över tiden för att göra det möjligt för användare av informationen att jämföra den över redovisningsperioder.
 - d) Kvantitativ information som offentliggörs ska alltid åtföljas av kvalitativa förklaringar och annan kompletterande information som kan behövas för att användarna ska förstå den, och det ska särskilt anges om det finns väsentliga skillnader jämfört med när motsvarande information senast offentliggjordes.

Artikel 10

Värdepappersföretags offentliggörande av information om kapitalbasen

Värdepappersföretag ska lämna de upplysningar om kapitalbas som krävs enligt artikel 49.1 i förordning (EU) 2019/2033 med hjälp av mallarna i bilaga VI till den här förordningen och i enlighet med de relevanta instruktioner som anges i bilaga VII till den här förordningen.

Artikel 11

Allmänna bestämmelser om offentliggörande av information

1. När värdepappersföretagen lämnar de uppgifter som avses i artikel 10 i den här förordningen ska de säkerställa att numeriska värden anges exakt i enlighet med följande:
 - a) Kvantitativa monetära data ska offentliggöras med en minsta noggrannhet motsvarande tusentals enheter.
 - b) Kvantitativa data som offentliggörs som procentandel ska anges per enhet med en minsta noggrannhet motsvarande fyra decimaler.
2. När värdepappersföretagen lämnar den information som avses i artikel 10 i den här förordningen ska de säkerställa att datan är kopplad till samtliga följande uppgifter:
 - a) Referensdatum och referensperiod för offentliggörande av information.
 - b) Valutan som offentliggörandet avser.
 - c) Det offentliggörande institutets namn och, i relevanta fall, identifieringskod för juridiska personer.
 - d) Den redovisningsstandard som använts, i förekommande fall.
 - e) Konsolideringsgrunden, i förekommande fall.

KAPITEL III

SLUTBESTÄMMELSER

*Artikel 12***Ikraftträdande**

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

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

Utfärdad i Bryssel den 10 december 2021.

På kommissionens vägnar
Ursula VON DER LEYEN
Ordförande

BILAGA I

RAPPORTERING FÖR ANDRA VÄRDEPAPPERSFÖRETAG ÄN SMÅ OCH ICKE-SAMMANLÄNKADE VÄRDEPAPPERSFÖRETAG

MALLAR FÖR VÄRDEPAPPERSFÖRETAG			
Mallnummer	Mallkod	Mallens/mallgruppens namn	Kortform
KAPITALBAS: Nivå, sammansättning, krav och beräkning			
1	I 01.00	Kapitalbas	I1
2,1	I 02.01	Kapitalbaskrav	I2.1
2,2	I 02.02	Kapitalrelationer	I2.2
3	I 03.00	Beräkning av kapitalkrav baserat på fasta omkostnader	I3
4	I 04.00	Beräkning av totala K-faktorkrav	I4
SMÅ OCH ICKE-SAMMANLÄNKADE VÄRDEPAPPERSFÖRETAG			
5	I 05.00	Verksamhetsnivå – översyn av tröskelvärdena	I5
K-FAKTORKRAV – YTTERLIGARE UPPGIFTER			
6,1	I 06.01	Förvaltade tillgångar – ytterligare uppgifter om AUM	I6.1
6,2	I 06.02	Genomsnittligt värde av totala AUM per månad	I6.2
6,3	I 06.03	Innehav av kundmedel – ytterligare uppgifter om CMH	I6.3
6,4	I 06.04	Genomsnittligt värde av totala CMH per dag	I6.4
6,5	I 06.05	Tillgångar under förvaring och administration – ytterligare uppgifter om ASA	I6.5
6,6	I 06.06	Genomsnittligt värde av totala ASA per dag	I6.6
6,7	I 06.07	Hantering av kundorder – ytterligare uppgifter om COH	I6.7
6,8	I 06.08	Genomsnittligt värde av totala COH per dag	I6.8
6,9	I 06.09	K-nettopositionsrisk – ytterligare uppgifter om K-NPR	I6.9
6,1	I 06.10	Angiven clearingmarginal – ytterligare uppgifter om CMG	I6.10
6,11	I 06.11	Motpartsrisk – ytterligare uppgifter om TCD	I6.11
6,12	I 06.12	Dagliga handelsaktiviteter – ytterligare uppgifter om DTF	I6.12
6,13	I 06.13	Genomsnittligt värde av totala DTF per dag	I6.13
KONCENTRATIONSRIK			
7	I 07.00	K-CON – ytterligare uppgifter	I7
8,1	I 08.01	Koncentrationsrisk – innehav av kundmedel	I8.1
8,2	I 08.02	Koncentrationsrisk – tillgångar under förvaring och administration	I8.2
8,3	I 08.03	Koncentrationsrisknivå – totala egna kontantinsättningar	I8.3
8,4	I 08.04	Koncentrationsrisknivå - totala intäkter	I8.4
8,5	I 08.05	Exponeringar i handelslagret	I8.5
8,6	I 08.06	Poster utanför handelslagret och poster utanför balansräkningen	I8.6
LIKVIDITETSKRAV			
9	I 09.00	Likviditetskrav	I9

I 01.00 – KAPITALBASENS SAMMANSÄTTNING (I1)

Rad	Post	Belopp 0010
0010	KAPITALBAS	
0020	PRIMÄRKAPITAL	
0030	KÄRNPRIMÄRKAPITAL	
0040	Fullt betalda kapitalinstrument	
0050	Överkursfond	
0060	Balanserade vinstmedel	
0070	Balanserade vinstmedel från föregående år	
0080	Överskott	
0090	Ackumulerat övrigt totalresultat	
0100	Övriga reserver	
0110	Minoritetsintressen som ingår i kärnprimärkapitalet	
0120	Justeringar av kärnprimärkapital på grund av försiktighetsmarginaler	
0130	Övriga medel	
0140	(-) TOTALA AVDRAG FRÅN KÄRNPRIMÄRKAPITAL	
0150	(-) Egna kärnprimärkapitalinstrument	
0160	(-) Direkta innehav av kärnprimärkapitalinstrument	
0170	(-) Indirekta innehav av kärnprimärkapitalinstrument	
0180	(-) Syntetiska innehav av kärnprimärkapitalinstrument	
0190	(-) Förluster för innevarande räkenskapsår	
0200	(-) Goodwill	
0210	(-) Övriga immateriella tillgångar	
0220	(-) Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av temporära skillnader minus tillhörande skatteskulder	
0230	(-) Kvalificerat innehav utanför den finansiella sektorn som överstiger 15 % av kapitalbasen	
0240	(-) Totala kvalificerade innehav i andra företag än enheter i den finansiella sektorn som överstiger 60 % av dess kapitalbas	
0250	(-) Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka värdepappersföretaget inte har ett väsentligt innehav	
0260	(-) Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka värdepappersföretaget har ett väsentligt innehav	
0270	(-) Tillgångar i förmånsbestämda pensionsplaner	
0280	(-) Övriga avdrag	
0290	Kärnprimärkapital: Övriga kapitalposter, avdrag och justeringar	
0300	ÖVRIGT PRIMÄRKAPITAL FÖR KAPITALTÄCKNINGSAÄNDAMÅL	
0310	Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument	
0320	Överkursfond	
0330	(-) TOTALA AVDRAG FRÅN ÖVRIGT PRIMÄRKAPITAL FÖR KAPITALTÄCKNINGSAÄNDAMÅL (PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT)	
0340	(-) Egna primärkapitaltillskottsinstrument	
0350	(-) Direkta innehav av primärkapitaltillskottsinstrument	
0360	(-) Indirekta innehav av primärkapitaltillskottsinstrument	
0370	(-) Syntetiska innehav av primärkapitaltillskottsinstrument	
0380	(-) Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka värdepappersföretaget inte har ett väsentligt innehav	
0390	(-) Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka värdepappersföretaget har ett väsentligt innehav	
0400	(-) Övriga avdrag	
0410	Primärkapitaltillskott: Övriga kapitalposter, avdrag och justeringar	
0420	SUPPLEMENTÄRKAPITAL	
0430	Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument	
0440	Överkursfond	
0450	(-) TOTALA AVDRAG FRÅN SUPPLEMENTÄRKAPITAL	
0460	(-) Egna supplementärkapitalinstrument	
0470	(-) Direkta innehav av supplementärkapitalinstrument	
0480	(-) Indirekta innehav av supplementärkapitalinstrument	
0490	(-) Syntetiska innehav av supplementärkapitalinstrument	
0500	(-) Supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka värdepappersföretaget inte har ett väsentligt innehav	
0510	(-) Supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka värdepappersföretaget har ett väsentligt innehav	
0520	Supplementärkapital: Övriga kapitalposter, avdrag och justeringar	

I 02.01 – KAPITALBASKRAV (I2.1)

Rad	Post	Belopp
		0010
0010	Kapitalbaskrav	
0020	Permanent minimikapitalkrav	
0030	Krav baserat på fasta omkostnader	
0040	Totala K-faktorkrav	
	Övergångskrav för kapitalbasen	
0050	Övergångskrav baserat på kapitalbaskrav enligt kapitalkravsförordningen	
0060	Övergångskrav baserat på krav på fasta omkostnader	
0070	Övergångskrav för värdepappersföretag som tidigare bara omfattades av ett startkapitalkrav	
0080	Övergångskrav baserat på startkapitalkravet vid auktorisationen	
0090	Övergångskrav för värdepappersföretag som inte är auktoriserade att tillhandahålla vissa tjänster	
0100	Övergångskrav på minst 250 000 euro	
	Memorandumposter	
0110	Ytterligare kapitalbaskrav	
0120	Riktlinje för ytterligare kapitalbas	
0130	Totalt kapitalbaskrav	

IF 02.02 – KAPITALRELATIONER (IF2.2)

Rad	Post	Belopp
		0010
0010	Kärnprimärkapitalkvot	
0020	Överskott (+)/underskott (-) av kärnprimärkapital	
0030	Primärkapitalkvot	
0040	Överskott (+)/underskott (-) av primärkapital	
0050	Kapitalbaskvot	
0060	Överskott (+)/underskott (-) av totalt kapital	

I 03.00 – BERÄKNING AV KRAV PÅ FASTA OMKOSTNADER (I3)

Rad	Post	Belopp 0010
0010	Krav baserat på fasta omkostnader	
0020	Årliga fasta omkostnader från föregående år efter vinstutdelning	
0030	Totala kostnader för föregående år efter vinstutdelning	
0040	Varav: Fasta kostnader som tredje parter ådragit sig för värdepappersföretagens räkning	
0050	(-) Totala avdrag	
0060	(-) Personalens bonusar och annan ersättning	
0070	(-) Anställdas, styrelseledamöters och delägares vinstandelar	
0080	(-) Övriga diskretionära utbetalningar av vinster och rörlig ersättning	
0090	(-) Delad provision och avgifter som ska betalas	
0100	(-) Avgifter, förmedlingsavgifter och andra avgifter som betalas till centrala motparter och som tas ut av kunder	
0110	(-) Avgifter till anknutna ombud	
0120	(-) Ränta som betalas till kunder för kundmedel, om detta är efter företagets gottfinnande	
0130	(-) Icke återkommande kostnader från extraordinär verksamhet	
0140	(-) Skattekostnader	
0150	(-) Förluster från handel för egen räkning med finansiella instrument	
0160	(-) Avtalsbaserade vinst- och förlustöverföringsavtal	
0170	(-) Råvarukostnader	
0180	(-) Inbetalningar till en fond för allmän bankrisk	
0190	(-) Kostnader för poster som redan har dragits av från kapitalbasen	
0200	Prognosticerade fasta omkostnader för innevarande år	
0210	Variation i fasta omkostnader (%)	

I 04.00 – BERÄKNINGAR AV TOTALA K-FAKTORKRAV (I4)

Rad	Post	Faktorbelopp 0010	K-faktorkrav 0020
0010	TOTALA K-FAKTORKRAV		
0020	Risk för kunden		
0030	Förvaltade tillgångar		
0040	Innehav av kundmedel - på separerade konton		
0050	Innehav av kundmedel - på icke-separerade konton		
0060	Tillgångar under förvaring och administration		
0070	Hantering av kundorder – kontanttransaktioner		
0080	Hantering av kundorder – derivattransaktioner		
0090	Marknadsrisk		
0100	K-nettopositionsrisikkrav		
0110	Angiven clearingmarginal		
0120	Företagsrisk		
0130	Motpartsrisk		
0140	Daglig handelsaktivitet – kontanttransaktioner		
0150	Daglig handelsaktivitet – derivattransaktioner		
0160	K-koncentrationsrisikkrav		

I 05.00 – VERKSAMHETSNIVÅ – ÖVERSYN AV TRÖSKELVÄRDEN (15)

Rad	Post	Belopp 0010
0010	(Kombinerade) förvaltade tillgångar	
0020	(Kombinerad) hantering av kundorder – kontanttransaktioner	
0030	(Kombinerad) hantering av kundorder – derivat	
0040	Tillgångar under förvaring och administration	
0050	Innehav av kundmedel	
0060	Daglig handelsaktivitet – kontanttransaktioner och derivattransaktioner	
0070	Nettopositionsrisk	
0080	Angiven clearingmarginal	
0090	Motpartsrisk	
0100	(Kombinerad) balansomslutning i och utanför balansräkningen	
0110	Kombinerade totala årliga bruttointäkter	
0120	Totala årliga bruttointäkter	
0130	(-) Gruppintern del av de årliga bruttointäkterna	
0140	Varav: Intäkter från mottagande och vidarebefordran av order	
0150	Varav: Intäkter från orderutförande	
0160	Varav: Intäkter från handel för egen räkning	
0170	Varav: Intäkter från portföljförvaltning	
0180	Varav: Intäkter från investeringsrådgivning	
0190	Varav: Intäkter från garantiverksamhet för finansiella instrument/placering på grundval av ett fast åtagande	
0200	Varav: Intäkter från placeringar utan fast åtagande	
0210	Varav: Intäkter från driften av en MTF	
0220	Varav: Intäkter från driften av en OTF	
0230	Varav: Intäkter från förvaring och administration av finansiella instrument	
0240	Varav: Intäkter från beviljande av krediter eller lån till investerare	
0250	Varav: Intäkter från rådgivning till företag om kapitalstruktur, företagsstrategi och liknande frågor samt rådgivning och tjänster vid fusioner och företagsuppköp	
0260	Varav: Intäkter från valutatjänster	
0270	Varav: Investeringsanalys och finansiell analys	
0280	Varav: Intäkter från tjänster i samband med garantigivning	
0290	Varav: Investeringsrådgivning och sidoverksamhet med anknytning till derivat	

I 06.00 Ytterligare uppgifter om K-faktorn (I 06)

I 06.01 Förvaltade tillgångar – ytterligare uppgifter om AUM

		Faktorbelopp		
		Månad t	Månad t-1	Månad t-2
		0010	0020	0030
0010	Totalt AUM (genomsnittliga belopp)			
0020	Varav: AUM – Diskretionär portföljförvaltning			
0030	Varav: AUM har formellt delegerats till en annan enhet			
0040	AUM – Kontinuerlig icke-skönsmässig rådgivning			

I 06.02 Förvaltade tillgångar per månad

		Värden vid månadsslut													
		Månad t-3	Månad t-4	Månad t-5	Månad t-6	Månad t-7	Månad t-8	Månad t-9	Månad t-10	Månad t-11	Månad t-12	Månad t-13	Månad t-14	Månad t-15	Månad t-16
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
0010	Totala förvaltade tillgångar per månad														
0020	Förvaltade tillgångar per månad – diskretionär portföljförvaltning														
0030	varav: Tillgångar som formellt har delegerats till en annan enhet														
0040	Förvaltade tillgångar per månad – kontinuerlig icke-diskretionär rådgivning														

I 06.03 Innehav av kundmedel – ytterligare uppgifter om CMH

		Faktorbelopp		
		Månad t	Månad t-1	Månad t-2
		0010	0020	0030
0010	CMH – Separerade konton (genomsnittliga belopp)			
0020	CMH – Icke-separerade konton (genomsnittliga belopp)			

I 06.04 Genomsnittligt värde av det totala innehavet av kundmedel per dag

		Genomsnittligt värde per månad av det totala innehavet av kundmedel per dag							
		Månad t-3	Månad t-4	Månad t-5	Månad t-6	Månad t-7	Månad t-8	Månad t-9	Månad t-10
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	Totalt innehav av kundmedel per dag - på separerade konton								
0020	Totalt innehav av kundmedel per dag - på icke separerade konton								

I 06.05 Tillgångar under förvaring och administration – ytterligare uppgifter om ASA

		Faktorbelopp		
		Månad t	Månad t-1	Månad t-2
		0010	0020	0030
0010	Totalt ASA (genomsnittliga belopp)			
0020	Varav: Verkligt värde för finansiella instrument (Nivå 2)			
0030	Varav: Verkligt värde för finansiella instrument (Nivå 3)			
0040	Varav: Tillgångar som formellt har delegerats till en annan finansiell enhet			
0050	Varav: Tillgångar i en annan finansiell enhet som formellt har delegerats till värdepappersföretaget			

I 06.06 Genomsnittligt värde av de totala tillgångarna under förvaring och administration per dag

		Genomsnittligt värde per månad av ASA-värdena per dag							
		Månad t-3	Månad t-4	Månad t-5	Månad t-6	Månad t-7	Månad t-8	Månad t-9	Månad t-10
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	Tillgångar under förvaring och administration								
0020	Varav: Verkligt värde för finansiella instrument (Nivå 2)								
0030	Varav: Verkligt värde för finansiella instrument (Nivå 3)								
0040	Varav: Tillgångar som formellt har delegerats till en annan finansiell enhet								
0050	Varav: Tillgångar i en annan finansiell enhet som formellt har delegerats till värdepappersföretaget								

I 06.07 Hantering av kundorder – ytterligare uppgifter om COH

		Faktorbelopp		
		Månad t	Månad t-1	Månad t-2
		0010	0020	0030
0010	COH – Kontanttransaktioner (genomsnittliga belopp)			
0020	<i>Varav: Utförande av kundorder</i>			
0030	<i>Varav: Mottagning och överföring av kundorder</i>			
0040	COH – Derivat (genomsnittliga belopp)			
0050	<i>Varav: Utförande av kundorder</i>			
0060	<i>Varav: Mottagning och överföring av kundorder</i>			

I 06.08 Genomsnittligt värde av det totala innehavet av kundmedel per dag

		Genomsnittligt värde per månad av de totala kundorder som hanteras per dag				
		Månad t-3	Månad t-4	Månad t-5	Månad t-6	Månad t-7
		0010	0020	0030	0040	0050
0010	Total hantering av kundorder per dag – kontantvärde					
0020	<i>Varav: Utförande av kundorder</i>					
0030	<i>Varav: Mottagning och överföring av kundorder</i>					
0040	Total hantering av kundorder per dag – derivat					
0050	<i>Varav: Utförande av kundorder</i>					
0060	<i>Varav: Mottagning och överföring av kundorder</i>					

I 06.09 K-Nettopositionsrisk – ytterligare uppgifter om K-NPR

		K-faktorkrav / belopp
		0010
0010	Totalt för schablonmetoden	
0020	Positionsrisk	
0030	Egetkapitalinstrument	
0040	Skuldinstrument	
0050	Varav: värdepapperiseringar	
0055	Särskild metod för positionsrisk i företag för kollektiva investeringar (fond)	
0060	Valutakursrisk	
0070	Råvarurisk	
0080	Metod med interna modeller	

I 06.10 Angiven clearingmarginal – ytterligare uppgifter om CMG

Clearingmedlem			Bidrag till den totala marginal som krävs per dag		
Namn	Kod	Typ av kod	Det högsta beloppet för den totala marginalen	Det näst högsta beloppet för den totala marginalen	Det tredje högsta beloppet för den totala marginalen
0010	0020	0030	0040	0050	0060

I 06.11 Motpartsrisk – ytterligare uppgifter om TCD

		K-faktorkrav	Exponeringsvärde	Ersättningskostnad (RC)	Potentiell framtida exponering (PFE)	Säkerhet (C)
		0010	0020	0030	0040	0050
Uppdelning per metod för att fastställa exponeringsvärdet						
0010	Tillämpning av IFR: K-TCD					
0020	Alternativa metoder: Exponeringsvärde fastställt i enlighet med CRR					
0030	SA-CCR					
0040	Förenklad SA-CCR					
0050	Ursprunglig åtagandemetod					
0060	Alternativa metoder: Fullständig tillämpning av regelverket i CRR					
0070	Memorandumpost: CVA-del					
0080	varav: Beräknat i enlighet med regelverket i CRR					
Uppdelning per typ av motpart						
0090	Nationella regeringar, centralbanker och offentliga organ					
0100	Kreditinstitut och värdepappersföretag					
0110	Övriga motparter					

I 06.12 Dagliga handelsaktiviteter – ytterligare uppgifter om DTF

		Faktorbelopp		
		Månad t	Månad t-1	Månad t-2
		0010	0020	0030
0010	Total DTF – kontanttransaktioner (genomsnittliga belopp)			
0020	Total DTF – derivattransaktioner (genomsnittliga belopp)			

I 06.13 Genomsnittligt värde av den totala dagliga handelsaktiviteten

		Genomsnittligt värde per månad av de totala dagliga handelsaktiviteterna							
		Månad t-3	Månad t-4	Månad t-5	Månad t-6	Månad t-7	Månad t-8	Månad t-9	Månad t-10
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	Daglig handelsaktivitet – kontanttransaktioner								
0020	Daglig handelsaktivitet – derivattransaktioner								

I 07.00 – YTTERLIGARE UPPGIFTER OM K-CON (I7)

Motpartens ID					Exponeringar i handelslagret som överskrider de gränsvärden som anges i artikel 37.1 i IFR					
Kod	Typ av kod	Namn	Grupp eller individuellt	Typ av motpart	Exponeringsvärde (EV)	Exponeringsvärde (Som procentandel av kapitalbasen)	Kapitalbaskrav för total exponering (OFR)	Överskridande av exponeringsvärde (EV-L)	Överskottets varaktighet (i dagar)	K-CON Kapitalbaskrav för överskridande (OFRE)
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110

I 08.05 Exponeringar i handelslagret

Motpart				De fem största exponeringarna i handelslagret
Kod	Typ av kod	Namn	Grupp eller individuellt	Procentandel av exponeringen mot denna motpart i förhållande till företagets kapitalbas (Enbart positioner i handelslagret)
0010	0020	0030	0040	0050

I 08.06 Poster utanför handelslagret och poster utanför balansräkningen

Motpart				De fem största totala exponeringarna (inklusive exponeringar utanför handelslagret och utanför balansräkningen)
Kod	Typ av kod	Namn	Grupp eller individuellt	Procentandel av exponeringen i förhållande till företagets kapitalbas (Inklusive tillgångar utanför balansräkningen och poster utanför handelslagret)
0010	0020	0030	0040	0050

I 09.00 – LIKVIDITETSKRAV (I9)

Rad	Post	Belopp 0010
0010	Likviditetskrav	
0020	Kundgarantier	
0030	Totala likvida tillgångar	
0040	Icke intecknad kortfristig inlåning	
0050	Totala godtagbara fordringar som förfaller inom 30 dagar	
0060	Tillgångar på nivå 1	
0070	Mynt och sedlar	
0080	Uttagbara centralbanksreserver	
0090	Centralbankstillgångar	
0100	Nationella regeringars tillgångar	
0110	Tillgångar från delstatliga regeringar/lokala myndigheter	
0120	Tillgångar från enheter inom den offentliga sektorn	
0130	Medtagbara tillgångar i nationell eller utländsk valuta från nationella regeringar och centralbanker	
0140	Tillgångar från kreditinstitut (skyddas av medlemsstatens regering, subventionerad långivare)	
0150	Tillgångar från multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer	
0160	Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet	
0170	Tillgångar på nivå 2A	
0180	Tillgångar från delstatliga regeringar/lokala myndigheter eller offentliga organ (medlemsstat, riskvikt 20 %)	
0190	Tillgångar från centralbank eller nationella/delstatliga regeringar eller lokala myndigheter eller offentliga organ (tredjeland, riskvikt 20 %)	
0200	Säkerställda obligationer med hög kvalitet (CQS2)	
0210	Säkerställda obligationer med hög kvalitet (tredjeland, CQS1)	
0220	Företagsvärdepapper (CQS1)	
0230	Tillgångar på nivå 2B	
0240	Värdepapper med bakomliggande tillgångar som säkerhet	
0250	Företagsvärdepapper	
0260	Aktier (större aktieindex)	
0270	Likviditetsfaciliteter med begränsad användning från centralbank	
0280	Säkerställda obligationer med hög kvalitet (riskvikt 35 %)	
0290	Kvalificerade aktier/andelar i fond:	
0300	Totala andra godtagbara finansieringsinstrument	

BILAGA II

RAPPORTERING FÖR ANDRA VÄRDEPAPPERSFÖRETAG ÄN SMÅ OCH ICKE-SAMMANLÄNKADE VÄRDEPAPPERSFÖRETAG

Innehållsförteckning

DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER	68
1. Struktur och praxis	68
1.1 Struktur	68
1.2 Numrering	68
1.3 Tecken	68
1.4 Konsolidering under tillsyn	68
DEL II: MALLRELATERADE INSTRUKTIONER	69
1. KAPITALBAS: NIVÅ, SAMMANSÄTTNING, KRAV OCH BERÄKNING	69
1.1 Allmänna kommentarer	69
1.2. I 01.00 – KAPITALBASENS SAMMANSÄTTNING (I 1)	69
1.2.1 Instruktioner för specifika positioner	69
1.3. I 02.01 – KAPITALBASKRAV (I 2.1)	76
1.3.1 Instruktioner för specifika positioner	76
1.4. I 02.02 – KAPITALRELATIONER (I 2.2)	78
1.4.1 Instruktioner för specifika positioner	78
1.5. I 03.00 – BERÄKNING AV KRAV PÅ FASTA OMKOSTNADER (I 3)	78
1.5.1 Instruktioner för specifika positioner	78
1.6. I 04.00 – BERÄKNING AV TOTALA K-FAKTORKRAV (I 4)	81
1.6.1 Instruktioner för specifika positioner	81
2. SMÅ OCH ICKE-SAMMANLÄNKADE VÄRDEPAPPERSFÖRETAG	83
2.1. I 05.00 – VERKSAMHETSNIKÅ – ÖVERSYN AV TRÖSKELVÄRDEN (I 5)	83
2.1.1 Instruktioner för specifika positioner	83
3. K-FAKTORKRAV – YTTERLIGARE UPPGIFTER	86
3.2. I 06.01 – FÖRVALTADE TILLGÅNGAR – YTTERLIGARE UPPGIFTER (I 6.1)	86
3.2.1 Instruktioner för specifika positioner	22
3.3. I 06.02 – FÖRVALTADE TILLGÅNGAR PER MÅNAD (I 6.2)	86
3.3.1 Instruktioner för specifika positioner	87
3.4. I 06.03 – INNEHAV AV KUNDMEDEL – YTTERLIGARE UPPGIFTER (I 6.3)	87
3.4.1 Instruktioner för specifika positioner	88
3.5. I 06.04 – GENOMSNITTLIGT VÄRDE AV DET TOTALA INNEHAVET AV KUNDMEDEL PER DAG (I 6.4)	89
3.5.1 Instruktioner för specifika positioner	89
3.6. I 06.05 – TILLGÅNGAR UNDER FÖRVARING OCH ADMINISTRATION – YTTERLIGARE UPPGIFTER (I 6.5)	89
3.6.1 Instruktioner för specifika positioner	89

3.7.	I 06.06 – GENOMSNITTLIGT VÄRDE AV DE TOTALA TILLGÅNGARNA UNDER FÖRVARING OCH ADMINISTRATION PER DAG (I 6.6)	90
3.7.1	Instruktioner för specifika positioner	90
3.8.	I 06.07 – HANTERING AV KUNDORDER – YTTERLIGARE UPPGIFTER (I 6.7)	91
3.8.1	Instruktioner för specifika positioner	91
3.9.	I 06.08 – GENOMSNITTLIGT VÄRDE AV DEN TOTALA HANTERINGEN AV KUNDORDER PER DAG (I 6.8)	93
3.9.1	Instruktioner för specifika positioner	91
3.10.	I 06.09 – K-NETTOPOSITIONSRISKKRAV – YTTERLIGARE UPPGIFTER (I 6.9)	93
3.10.1	Instruktioner för specifika positioner	93
3.11.	I 06.10 – ANGIVEN CLEARINGMARGINAL – YTTERLIGARE UPPGIFTER (I 6.10)	94
3.11.1.	Instruktioner för specifika positioner	94
3.12.	I 06.11 – MOTPARTSRISK (TCD) – YTTERLIGARE UPPGIFTER OM TCD (I 6.11)	95
3.12.1	Instruktioner för specifika positioner	95
3.13.	I 06.12 – DAGLIG HANDELSAKTIVITET – YTTERLIGARE UPPGIFTER (I 6.12)	96
3.13.1	Instruktioner för specifika positioner	96
3.14.	I 06.13 – GENOMSNITTLIGT VÄRDE AV DEN TOTALA DAGLIGA HANDELSAKTIVITETEN (I 6.13)	98
3.14.1.	Instruktioner för specifika positioner	98
4.	Redovisning av koncentrationsrisker	98
4.1.	Allmänna kommentarer	98
4.2.	I 07.00 – YTTERLIGARE UPPGIFTER OM K-CON (I7)	99
4.2.1	Instruktioner för specifika positioner	99
4.3.	I 08.01 – KONCENTRATIONSRIKSNIVÅ – INNEHAV AV KUNDMEDEL (I 8.1)	99
4.3.1	Instruktioner för särskilda kolumner	99
4.4.	I 08.02 – KONCENTRATIONSRIKSNIVÅ – TILLGÅNGAR UNDER FÖRVARING OCH ADMINISTRATION (I 8.2)	101
4.4.1	Instruktioner för särskilda kolumner	101
4.5.	I 08.03 – KONCENTRATIONSRIKSNIVÅ – TOTALA EGNA BANKMEDEL (I 8.3)	101
4.5.1	Instruktioner för särskilda kolumner	101
4.6.	I 08.04 – KONCENTRATIONSRIKSNIVÅ – TOTALA INTÄKTER (I 8.4)	102
4.6.1	Instruktioner för särskilda kolumner	102
4.7.	I 08.05 – EXPONERINGAR I HANDELSLAGRET (I 8.5)	103
4.7.1	Instruktioner för särskilda kolumner	103
4.8.	I 08.06 – POSTER UTANFÖR HANDELSLAGRET OCH POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN (I 8.6)	104
4.8.1	Instruktioner för särskilda kolumner	104
5.	LIKVIDITETSKRAV	105
5.1	I 09.00 – LIKVIDITETSKRAV (I 9)	105
5.1.1	Instruktioner för specifika positioner	106

DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER

1. Struktur och praxis
 - 1.1 Struktur
 1. På det hela taget består regelverket av följande information:
 - a) Kapitalbas.
 - b) Beräkningar av kapitalbaskrav.
 - c) Beräkning av krav på fasta omkostnader.
 - d) Verksamhetsnivå i enlighet med villkoren i artikel 12.1 i förordning (EU) 2019/2033.
 - e) Beräkningar av K-faktorkrav.
 - f) Krav på koncentrationsrisk.
 - g) Likviditetskrav.
 2. För varje mall ges hänvisningar till lagstiftningen. Den här delen av förordningen innehåller utförligare information om de mer allmänna aspekterna på redovisningen för varje grupp av mallar, instruktioner för specifika positioner samt valideringsregler.
 - 1.2 Numrering
 3. För att hänvisa till kolumner, rader och celler i en mall används i detta dokument beteckningssystemet enligt punkterna 4–7. I valideringsreglerna hänvisas ofta till dessa numeriska koder.
 4. Följande allmänna beteckningssystem används i instruktionerna: {Mall, Rad, Kolumn}.
 5. Vid validering inom en mall i vilken man endast använder datapunkter från den mallen anges inte mallen i beteckningen: {Rad, Kolumn}.
 6. Om mallen bara har en kolumn, anges endast rader. {Mall, Rad}.
 7. En asterisk betyder att valideringen avser de rader eller kolumner som anges före den.
 - 1.3 Tecken
 8. Alla belopp som ökar kapitalbasen, kapitalkraven eller likviditetskraven ska redovisas som ett positivt belopp. Tvärtom ska alla belopp som minskar den totala kapitalbasen eller de totala kapitalkraven redovisas som ett negativt belopp. Om namnet på en post föregås av ett minustecken (-) förväntas inga positiva belopp redovisas för den posten.
 - 1.4 Konsolidering under tillsyn
 9. Om inget undantag har beviljats är förordning (EU) 2019/2033 och direktiv (EU) 2019/2034 tillämpliga på värdepappersföretag på individuell nivå och på konsoliderad nivå, vilket inbegriper rapporteringskraven i del sju i förordning (EU) 2019/2033. I artikel 4.1.11 i förordning (EU) 2019/2033 definieras en konsoliderad situation som resultatet av att kraven i förordning (EU) 2019/2033 tillämpas på en värdepappersföretagsgrupp som om enheterna i gruppen utgjorde ett enda värdepappersföretag. Efter tillämpningen av artikel 7 i förordning (EU) 2019/2033 ska värdepappersföretagsgrupper uppfylla rapporteringskraven i alla mallar på grundval av deras omfattning av konsolidering under tillsyn (som kan skilja sig från konsolideringen på redovisningsnivå).

DEL II: MALLRELATERADE INSTRUKTIONER**1. KAPITALBAS: NIVÅ, SAMMANSÄTTNING, KRAV OCH BERÄKNING**

1.1 Allmänna kommentarer

10. Avsnittet om översikt över kapitalbasen innehåller information om värdepappersföretagets kapitalbas och dess kapitalbaskrav. Den består av två mallar:

- a) Mall I 01.00 innehåller sammanställningarna av den kapitalbas som ett värdepappersföretag innehar: Kärnprimärkapital, övrigt primärkapital för kapitaltäckningsändamål och supplementärkapital.
- b) Mallarna I 02.01 och I 02.02 innehåller det totala kapitalbaskravet, det permanenta minimikapitalkravet, kravet på fasta omkostnader och det totala K-faktorkravet, eventuella ytterligare kapitalbaskrav och riktlinjer samt övergångskrav för kapitalbasen och kapitalrelationerna.
- c) I mall I 03.00 finns information om beräkningen av kravet på fasta omkostnader.
- d) I mall I 04.00 finns K-faktorkraven och faktorbeloppet.

11. Beloppen i dessa mallar beräknas utan avdrag för övergångsjusteringar. Detta innebär att beloppen (utom när övergångskravet för kapitalbasen uttryckligen anges) beräknas i enlighet med slutbestämmelserna (dvs. som om det inte fanns några övergångsbestämmelser).

1.2. I 01.00 – KAPITALBASENS SAMMANSÄTTNING (I 1)

1.2.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	KAPITALBAS Artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033. Ett värdepappersföretags kapitalbas ska utgöras av summan av dess primärkapital och supplementärkapital.
0020	PRIMÄRKAPITAL Primärkapital är summan av kärnprimärkapital och övrigt primärkapital för kapitaltäckningsändamål.
0030	KÄRNPRIMÄRKAPITAL Artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 50 i förordning (EU) nr 575/2013.
0040	Fullt betalda kapitalinstrument Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 26.1 a och artiklarna 27–31 iförordning (EU) nr 575/2013. Kapitalinstrument i ömsesidiga bolag, kooperativa sammanslutningar eller jämförbara institut (artiklarna 27 och 29 i förordning (EU) nr 575/2013) ska inkluderas. Den överkursfond som hör ihop med instrumentet ska inte inkluderas. Kapitalinstrument som tecknats av offentliga myndigheter i nödsituationer ska inkluderas om samtliga villkor i artikel 31 i förordning (EU) nr 575/2013 är uppfyllda.

0050	Överkursfond Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 26.1 b i förordning (EU) nr 575/2013. Överkursfond har den innebörd som anges i tillämplig redovisningsstandard. I denna post ska den del av beloppet anges som rör "fullt betalda kapitalinstrument".
0060	Balanserade vinstmedel Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 26.1 c i förordning (EU) nr 575/2013. I balanserade vinstmedel ingår balanserade vinstmedel från det föregående året och delårs- eller årsöverskott. Totalsumman av raderna 0070 och 0080 ska anges.
0070	Balanserade vinstmedel från föregående år Artikel 4.1.123 och artikel 26.1 c i förordning (EU) nr 575/2013. I artikel 4.1.123 i förordning (EU) nr 575/2013 definieras balanserade vinstmedel som "balanserad vinst och förlust från föregående räkenskapsår i enlighet med tillämpliga redovisningsramar".
0080	Överskott Artikel 4.1.121 och artikel 26.2 i förordning (EU) nr 575/2013. Enligt artikel 26.2 i förordning (EU) nr 575/2013 får delårs- eller årsöverskott räknas in i balanserade vinstmedel, efter förhandstillstånd från behörig myndighet och om vissa villkor är uppfyllda.
0090	Ackumulerat övrigt totalresultat Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 26.1 d i förordning (EU) nr 575/2013.
0100	Övriga reserver Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.117 och artikel 26.1 e i förordning (EU) nr 575/2013. Beloppet ska redovisas efter avdrag för de eventuella skattepålagor som kan förutses när beräkningen görs.
0110	Minoritetsintressen som ingår i kärnprimärkapitalet Artiklarna 84.1, 85.1 och 87.1 i förordning (EU) nr 575/2013. Summan av samtliga dotterföretags minoritetsintressen som ingår i det konsoliderade kärnprimärkapitalet.
0120	Justeringar av kärnprimärkapital på grund av försiktighetsmarginaler Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artiklarna 32–35 i förordning (EU) nr 575/2013.

0130	<p>Övriga fonder Artikel 9.4 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0140	<p>(-) TOTALA AVDRAG FRÅN KÄRNPRIMÄRKAPITAL Totalsumman av rad 0150 och raderna 0190–0280 ska anges.</p>
0150	<p>(-) Egna kärnprimärkapitalinstrument Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 36.1 f och artikel 42 i förordning (EU) nr 575/2013. Det egna kärnprimärkapital som det rapporterade institutet eller den rapporterade gruppen innehar på rapporteringsdatum. Omfattas av undantagen i artikel 42 i förordning (EU) nr 575/2013. Aktieinnehav som ingår i "ej godtagbara kapitalinstrument" ska inte anges på denna rad. Den överkursfond som hör ihop med aktieinnehavet ska ingå i det belopp som anges.</p>
0160	<p>(-) Direkta innehav av kärnprimärkapitalinstrument Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 36.1 f och artikel 42 i förordning (EU) nr 575/2013. Kärnprimärkapitalinstrument som innehas av värdepappersföretaget.</p>
0170	<p>(-) Indirekta innehav av kärnprimärkapitalinstrument Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 36.1 f och artikel 42 i förordning (EU) nr 575/2013. Kärnprimärkapitalinstrument som innehas av värdepappersföretaget.</p>
0180	<p>(-) Syntetiska innehav av kärnprimärkapitalinstrument Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.114, artikel 36.1 f och artikel 42 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0190	<p>(-) Förluster för innevarande räkenskapsår Artikel 36.1 a i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0200	<p>(-) Goodwill Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.113, artikel 36.1 b och artikel 37 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0210	<p>(-) Övriga immateriella tillgångar Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.115, artikel 36.1 b och artikel 37 a i förordning (EU) nr 575/2013. Övriga immateriella tillgångar är immateriella tillgångar enligt tillämplig redovisningsstandard minus goodwill, även denna enligt tillämplig redovisningsstandard.</p>

0220	<p>(-) Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av temporära skillnader minus tillhörande skatteskulder</p> <p>Artikel 9.2 a i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 36.1 c i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0230	<p>(-) Kvalificerat innehav utanför den finansiella sektorn som överstiger 15 % av kapitalbasen</p> <p>Artikel 10.1 a i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0240	<p>(-) Totala kvalificerade innehav i andra företag än enheter i den finansiella sektorn som överstiger 60 % av deras kapitalbas</p> <p>Artikel 10.1 b i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0250	<p>(-) Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka värdepappersföretaget inte har ett väsentligt innehav</p> <p>Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 36.1 h i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0260	<p>(-) Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka värdepappersföretaget har ett väsentligt innehav</p> <p>Artikel 9.2 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 36.1 i i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0270	<p>(-) Tillgångar i förmånsbestämda pensionsplaner</p> <p>Artikel 9.2 b i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 36.1 e i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0280	<p>(-) Övriga avdrag</p> <p>Summan av alla övriga avdrag i enlighet med artikel 36.1 i förordning (EU) nr 575/2013 som inte ingår i någon av raderna 0150–0270 ovan.</p>
0290	<p>Kärnprimärkapital: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar</p> <p>Denna rad ska i tillämpliga fall omfatta summan av följande poster:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Övergångsjusteringar på grund av kärnprimärkapitalinstrument för vilka äldre regler får fortsätta att tillämpas (artikel 483.1, 483.2 och 483.3 samt artiklarna 484–487 i förordning (EU) nr 575/2013). — Övergångsjusteringar på grund av ytterligare minoritetsinnehav (artiklarna 479 och 480 i förordning (EU) nr 575/2013). — Andra övergångsjusteringar av kärnprimärkapital (artiklarna 469–478 och 481 i förordning (EU) nr 575/2013): Justeringar av avdragen från kärnprimärkapital på grund av övergångsbestämmelser. — Andra delar i eller avdrag från en kärnprimärkapitalpost som inte kan hänföras till någon av raderna 0040–0280. <p>Denna rad ska inte användas för att ta med kapitalposter eller avdrag som inte omfattas av förordning (EU) 2019/2033 eller förordning (EU) nr 575/2013 vid beräkningen av kapitaltäckningsgraden.</p>

0300	<p>ÖVRIGT PRIMÄRKAPITAL FÖR KAPITALTÄCKNINGSSÄNDAMÅL</p> <p>Artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 61 i förordning (EU) nr 575/2013. Totalsumman av raderna 0310–0330 och rad 0410 ska anges.</p>
0310	<p>Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 51 a och artiklarna 52, 53 och 54 i förordning (EU) nr 575/2013. Den överkursfond som hör ihop med instrumentet ska inte ingå i det belopp som anges.</p>
0320	<p>Överkursfond</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 51 b i förordning (EU) nr 575/2013. Överkursfond har den innebörd som anges i tillämplig redovisningsstandard. I denna post ska den del av beloppet anges som rör "fullt betalda kapitalinstrument".</p>
0330	<p>(-) TOTALA AVDRAG FRÅN ÖVRIGT PRIMÄRKAPITAL FÖR KAPITALTÄCKNINGSSÄNDAMÅL (PRIMÄRKAPITALTILLSKOTTINSTRUMENT)</p> <p>Artikel 56 i förordning (EU) nr 575/2013. Totalsumman av rad 0340 och raderna 0380–0400 ska anges.</p>
0340	<p>(-) Eget primärkapitaltillskottinstrument</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 52.1 b, artikel 56 a och artikel 57 i förordning (EU) nr 575/2013. Egna primärkapitaltillskottinstrument som värdepappersföretaget innehar på rapporteringsdatum. Omfattas av undantagen i artikel 57 i förordning (EU) nr 575/2013. Den överkursfond som hör ihop med aktieinnehavet ska ingå i det belopp som anges.</p>
0350	<p>(-) Direkta innehav av primärkapitaltillskottinstrument</p> <p>Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 56 a i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0360	<p>(-) Indirekta innehav av primärkapitaltillskottinstrument</p> <p>Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 56 a i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0370	<p>(-) Syntetiska innehav av primärkapitaltillskottinstrument</p> <p>Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 56 a i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0380	<p>(-) Primärkapitaltillskottinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka värdepappersföretaget inte har ett väsentligt innehav</p> <p>Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 56 c i förordning (EU) nr 575/2013.</p>

0390	<p>(-) Primärkapitaltillskottinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka värdepappersföretaget har ett väsentligt innehav</p> <p>Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 56 d i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0400	<p>(-) Övriga avdrag</p> <p>Summan av alla övriga avdrag i enlighet med artikel 56 i förordning (EU) nr 575/2013 som inte ingår i någon av raderna 0340–0390 ovan.</p>
0410	<p>Primärkapitaltillskott: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar</p> <p>Denna rad ska i tillämpliga fall omfatta summan av följande poster:</p> <ul style="list-style-type: none">— Övergångsjusteringar på grund av primärkapitaltillskottinstrument för vilka äldre regler får fortsätta att tillämpas (artikel 483.4 och 483.5 samt artiklarna 484–487, artiklarna 489 och 491 i förordning (EU) nr 575/2013).— Instrument som emitterats av dotterföretag som redovisas i primärkapitaltillskott (artiklarna 83, 85 och 86 i förordning (EU) nr 575/2013): Summan av alla belopp för kvalificerande primärkapitaltillskott i dotterföretag som ingår i konsoliderat primärkapitaltillskott, inklusive kapital som emitterats av ett specialföretag (artikel 83 i förordning (EU) nr 575/2013).— Övergångsjusteringar på grund av att primärkapitaltillskott tas upp i instrument som emitterats av dotterföretag (artikel 480 i förordning (EU) nr 575/2013), justeringar av kvalificerande primärkapital som, på grund av övergångsbestämmelser, ingår i det konsoliderade primärkapitaltillskottet.— Andra övergångsjusteringar av primärkapitaltillskott (artiklarna 472, 473a, 474, 475, 478 och 481 i förordning (EU) nr 575/2013): Justeringar av avdrag på grund av övergångsbestämmelser.— Avdrag från primärkapitaltillskottsposter som överstiger primärkapitaltillskott, som dras av från kärnprimärkapitalet i enlighet med artikel 36.1 j i förordning (EU) nr 575/2013: Primärkapitaltillskottet får inte vara negativt, men det är möjligt att avdragen från primärkapitaltillskottsposterna överstiger beloppet för tillgängliga primärkapitaltillskottsposter. Om så sker representerar denna post det belopp som behövs för att det belopp som anges i rad 0300 ska bli noll och motsvarar det inverterade belopp som dragits av från primärkapitaltillskottsposter som överstiger inkluderat primärkapitaltillskott, som anges bland övriga avdrag i rad 0280.— Andra delar i eller avdrag från en primärkapitaltillskottspost som inte kan hänföras till någon av raderna 0310–0400. <p>Denna rad ska inte användas för att ta med kapitalposter eller avdrag som inte omfattas av förordning (EU) 2019/2033 eller förordning (EU) nr 575/2013 vid beräkningen av kapitaltäckningsgraden.</p>
0420	<p>SUPPLEMENTÄRKAPITAL</p> <p>Artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 71 i förordning (EU) nr 575/2013. Totalsumman av raderna 0430–0450 och rad 0520 ska anges.</p>
0430	<p>Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 62 a och artiklarna 63 och 65 i förordning (EU) nr 575/2013. Den överkursfond som är relaterad till instrumentet ska inte ingå i det belopp som anges.</p>

0440	Överkursfond Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 62 b och artikel 65 i förordning (EU) nr 575/2013. Överkursfond har den innebörd som anges i tillämplig redovisningsstandard. I denna post ska den del av beloppet anges som rör "fullt betalda kapitalinstrument".
0450	(-) TOTALA AVDRAG FRÅN SUPPLEMENTÄRKAPITAL Artikel 66 i förordning (EU) nr 575/2013.
0460	(-) Egna supplementärkapitalinstrument Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 63 bi, artikel 66 a och artikel 67 i förordning (EU) nr 575/2013. Egna supplementärkapitalinstrument som det rapporterade institutet eller den rapporterade gruppen innehar på rapporteringsdatum. Omfattas av undantagen i artikel 67 i förordning (EU) nr 575/2013. Aktieinnehav som ingår i "ej godtagbara kapitalinstrument" ska inte anges på denna rad. Den överkursfond som hör ihop med aktieinnehavet ska ingå i det belopp som anges.
0470	(-) Direkta innehav av supplementärkapitalinstrument Artikel 63 b, artikel 66 a och artikel 67 i förordning (EU) nr 575/2013.
0480	(-) Indirekta innehav av supplementärkapitalinstrument Artikel 4.1.114, artikel 63 b, artikel 66 a och artikel 67 i förordning (EU) nr 575/2013.
0490	(-) Syntetiska innehav av supplementärkapitalinstrument Artikel 4.1.126, artikel 63 b, artikel 66 a och artikel 67 i förordning (EU) nr 575/2013.
0500	(-) Primärkapitaltillskottinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka värdepappersföretaget inte har ett väsentligt innehav Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 66 c i förordning (EU) nr 575/2013.
0510	(-) Primärkapitaltillskottinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka värdepappersföretaget har ett väsentligt innehav Artikel 4.1.27, artikel 66 d, artiklarna 68, 69 och 79 i förordning (EU) nr 575/2013. Om institutet innehar supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn (enligt definitionen i artikel 4.1.27 i förordning (EU) nr 575/2013) i vilka värdepappersföretaget har ett väsentligt innehav, ska dessa dras av helt och hållet.

0520	<p>Supplementärkapital: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar</p> <p>Denna rad ska i tillämpliga fall omfatta summan av följande poster:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Övergångsjusteringar på grund av supplementärkapitalinstrument för vilka äldre regler får fortsätta att tillämpas (artikel 483.6 och 483.7, artiklarna 484, 486, 488, 490 och 491 i förordning (EU) nr 575/2013). — Instrument som emitterats av dotterföretag som tas upp i supplementärkapital (artiklarna 83, 87 och 88 i förordning (EU) nr 575/2013): Summan av alla belopp för kvalificerande kapitalbas i dotterföretag som ingår i det konsoliderade supplementärkapitalet, inklusive kvalificerande supplementärkapital som utgivits av ett specialföretag (artikel 83 i förordning (EU) nr 575/2013). — Övergångsjusteringar på grund av att kapitalinstrument som emitterats av dotterföretag tas upp i supplementärkapital (artikel 480 i förordning (EU) nr 575/2013): Justeringar av den kvalificerande kapitalbas som ingår i konsoliderat supplementärkapital på grund av övergångsbestämmelser. — Andra övergångsjusteringar av supplementärkapital (artiklarna 472, 473a, 476, 477, 478 och 481 i förordning (EU) nr 575/2013): Justeringar av avdragen från supplementärkapital på grund av övergångsbestämmelser. — Avdrag från supplementärkapitalposter som överstiger eget supplementärkapital, som dras av från primärkapitaltillskottinstrument i enlighet med artikel 56 e i förordning (EU) nr 575/2013: Supplementärkapital får inte vara negativt, men det är möjligt att avdragen från supplementärkapitalposter överstiger beloppet för tillgängliga supplementärkapitalposter. Om så sker representerar denna post det belopp som behövs för att det belopp som anges på rad 0420 ska bli noll. — Andra delar i eller avdrag från en supplementärkapitalpost som inte kan hänföras till någon av raderna 0430–0510. <p>Denna rad ska inte användas för att ta med kapitalposter eller avdrag som inte omfattas av förordning (EU) 2019/2033 eller förordning (EU) nr 575/2013 vid beräkningen av kapitaltäckningsgraden.</p>
------	---

1.3. I 02.01 – KAPITALBASKRAV (I 2.1)

1.3.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p>Kapitalbaskrav</p> <p>Artikel 11.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Beloppet ska vara lika med beloppet utan tillämpning av artikel 57.3, 57.4 eller 57.6 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Det belopp som ska anges på denna rad ska vara det högsta belopp som anges på raderna 0020, 0030 och 0040.</p>
0020	<p>Permanent minimikapitalkrav</p> <p>Artikel 14 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Beloppet ska vara lika med beloppet utan tillämpning av artikel 57.3, 57.4 eller 57.6 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0030	<p>Krav baserat på fasta omkostnader</p> <p>Artikel 13 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Beloppet ska vara lika med beloppet utan tillämpning av artikel 57.3, 57.4 eller 57.6 i förordning (EU) 2019/2033.</p>

0040	Totalt K-faktorkrav Artikel 15 i förordning (EU) 2019/2033. Beloppet ska vara lika med beloppet utan tillämpning av artikel 57.3, 57.4 eller 57.6 i förordning (EU) 2019/2033.
0050 – 0100	Övergångskrav för kapitalbasen
0050	Övergångskrav på grundval av kapitalbaskraven i förordning (EU) nr 575/2013 Artikel 57.3 a i förordning (EU) 2019/2033.
0060	Övergångskrav baserat på krav på fasta omkostnader Artikel 57.3 b i förordning (EU) 2019/2033.
0070	Övergångskrav för värdepappersföretag som tidigare bara omfattades av ett startkapitalkrav Artikel 57.4 a i förordning (EU) 2019/2033.
0080	Övergångskrav baserat på startkapitalkravet vid auktorisationen Artikel 57.4 b i förordning (EU) 2019/2033.
0090	Övergångskrav för värdepappersföretag som inte är auktoriserade att tillhandahålla vissa tjänster Artikel 57.4 c i förordning (EU) 2019/2033.
0100	Övergångskrav på minst 250 000 euro Artiklarna 57.6 i förordning (EU) 2019/2033.
0110 – 0130	Memorandumposter
0110	Krav på ytterligare kapitalbas Artikel 40 i direktiv (EU) 2019/2034. Ytterligare kapitalbas som krävs enligt översyns- och utvärderingsprocessen.
0120	Riktlinje för ytterligare kapitalbas Artikel 41 i direktiv (EU) 2019/2034. Ytterligare kapitalbas som krävs som riktlinje för ytterligare kapitalbas.
0130	Totalt kapitalbaskrav Ett värdepappersföretags totala kapitalbaskrav ska bestå av summan av dess tillämpliga kapitalbaskrav på referensdatum, det ytterligare kapitalbaskrav som anges på rad 0110 och de ytterligare kapitalbaskrav som anges på rad 0120.

1.4. I 02.02 – KAPITALRELATIONER (I 2.2)

1.4.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	Primärkapitalkvot Artikel 9.1 a och artikel 11.1 i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 9.4 i förordning (EU) 2019/2033. Denna post anges som en procentandel.
0020	Överskott (+)/underskott (-) av kärnprimärkapital Denna post visar överskott eller underskott i kärnprimärkapital i förhållande till kravet i artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033. Övergångsbestämmelserna i artikel 57.3 och 57.4 i förordning (EU) 2019/2033 ska inte beaktas för denna post.
0030	Primärkapitalkvot Artikel 9.1 b och artikel 11.1 i förordning (EU) 2019/2033. Denna post anges som en procentandel.
0040	Överskott (+)/underskott (-) av primärkapital Denna post visar överskott eller underskott i primärkapital i förhållande till kravet i artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033. Övergångsbestämmelserna i artikel 57.3 och 57.4 i förordning (EU) 2019/2033 ska inte beaktas för denna post.
0050	Kapitalbaskvot Artikel 9.1 c och artikel 11.1 i förordning (EU) 2019/2033. Denna post anges som en procentandel.
0060	Överskott (+)/underskott (-) i totalt kapital Denna post visar överskott eller underskott i kapitalbasen i förhållande till kravet i artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033. Övergångsbestämmelserna i artikel 57.3 och 57.4 i förordning (EU) 2019/2033 ska inte beaktas för denna post.

1.5. I 03.00 – BERÄKNING AV KRAV PÅ FASTA OMKOSTNADER (I 3)

1.5.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	Krav baserat på fasta omkostnader Artikel 13.1 i förordning (EU) 2019/2033. Det redovisade beloppet ska vara minst 25 % av de årliga fasta omkostnaderna för föregående år (rad 0020). Om det sker en väsentlig förändring ska det redovisade beloppet vara det krav på fasta omkostnader som den behöriga myndigheten har fastställt i enlighet med artikel 13.2 i förordning (EU) 2019/2033. I de fall som anges i artikel 13.3 i förordning (EU) 2019/2033 ska det belopp som ska redovisas vara de beräknade fasta omkostnaderna för innevarande år (rad 0210).

0020	<p>Årliga fasta omkostnader från föregående år efter vinstutdelning</p> <p>Artikel 13.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Värdepappersföretag ska redovisa de fasta omkostnaderna för det föregående året efter vinstutdelningen.</p>
0030	<p>Totala kostnader för föregående år efter vinstutdelning</p> <p>Artikel 13.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Det belopp som ska redovisas ska anges efter vinstutdelningen.</p>
0040	<p>Varav: Fasta kostnader som tredje part ådragit sig för värdepappersföretagens räkning</p> <p>Om tredje parter, inbegripet anknutna ombud, ådragit sig fasta kostnader för värdepappersföretagens räkning som inte redan ingår i de totala kostnaderna i den årsredovisning som avses i punkt 1, ska dessa fasta kostnader läggas till värdepappersföretagets totala kostnader. Om det finns en uppdelning av den tredje partens kostnader ska värdepappersföretaget till det belopp som representerar de totala kostnaderna endast lägga till den andel av de fasta kostnaderna som är tillämplig på värdepappersföretaget. Om en sådan uppdelning inte är tillgänglig ska värdepappersföretaget till det belopp som representerar de totala kostnaderna endast lägga till sin andel av den tredje partens kostnader enligt värdepappersföretagets affärsplan.</p>
0050	<p>(-) Totala avdrag</p> <p>Utöver de poster för avdrag som avses i artikel 13.4 i förordning (EU) 2019/2033 ska även följande poster dras av från de totala kostnaderna, om de ingår i de totala kostnaderna i enlighet med den relevanta redovisningsramen:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Avgifter, förmedlingsavgifter och andra avgifter som betalas till centrala motparter, börser och andra handelsplatser och mellanhänder i syfte att utföra, registrera eller cleara transaktioner, endast om de direkt övervältras på och debiteras kunder. Dessa ska inte omfatta pålagor och andra avgifter som är nödvändiga för att behålla medlemskap eller på annat sätt uppfylla finansiella skyldigheter avseende förlustdelning gentemot centrala motparter, börser och andra handelsplatser. b) Ränta som betalas till kunder på kundmedel, om det inte finns någon skyldighet av något slag att betala sådan ränta. c) Kostnader från skatter som förfaller till betalning i förhållande till värdepappersföretagets årliga vinst. d) Förluster från handel för egen räkning med finansiella instrument. e) Betalningar i samband med avtalsbaserade resultatöverföringsavtal enligt vilka värdepappersföretaget är skyldigt att efter upprättandet av sin årsredovisning överföra sitt årsresultat till moderföretaget. f) Betalningar till en fond för allmänna risker i bankrörelse i enlighet med artikel 26.1 f i förordning (EU) nr 575/2013. g) Kostnader för poster som redan har dragits av från kapitalbasen i enlighet med artikel 36.1 i förordning (EU) nr 575/2013.
0060	<p>(-) Personalens bonusar och annan ersättning</p> <p>Artikel 13.4 a i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Bonusar till personalen och annan ersättning ska anses vara beroende av värdepappersföretagets nettovinst under respektive år om båda följande villkor är uppfyllda:</p>

	<p>h) Bonusar till personalen eller annan ersättning som ska dras av redan har betalats ut till de anställda under det år som föregår utbetalningsåret, eller utbetalningen av personalbonusar eller annan ersättning till de anställda inte kommer att påverka företagets kapitalsituation under det år då betalningen görs.</p> <p>i) När det gäller innevarande och kommande år är företaget inte skyldigt att bevilja eller fördela ytterligare bonusar eller andra utbetalningar i form av ersättning, såvida det inte gör en nettovinst under det året.</p>
0070	<p>(-) Anställdas, styrelseledamöters och delägares vinstandelar Artikel 13.4 b i förordning (EU) 2019/2033. Anställdas, styrelseledamöters och delägares vinstandelar ska beräknas på grundval av nettovinsten.</p>
0080	<p>(-) Andra diskretionära utbetalningar av vinster och rörlig ersättning Artikel 13.4 c i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0090	<p>(-) Delad provision och avgifter som ska betalas Artikel 13.4 d i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0100	<p>(-) Avgifter, förmedlingsavgifter och andra avgifter som betalas till centrala motparter och som tas ut av kunder Avgifter, förmedlingsavgifter och andra avgifter som betalas till centrala motparter, börser och andra handelsplatser och mellanhänder i syfte att utföra, registrera eller clara transaktioner, endast om de direkt övervältras på och debiteras kunder. Dessa ska inte omfatta pålagor och andra avgifter som är nödvändiga för att behålla medlemskap eller på annat sätt uppfylla finansiella skyldigheter avseende förlustdelning gentemot centrala motparter, börser och andra handelsplatser.</p>
0110	<p>(-) Avgifter till anknutna ombud Artikel 13.4 e i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0120	<p>(-) Ränta som betalas till kunder för kundmedel, om detta är för företagets gottfinnande Ränta som betalas till kunder för kundmedel, om det inte finns någon skyldighet av något slag att betala sådan ränta.</p>
0130	<p>(-) Icke återkommande kostnader från extraordinär verksamhet Artikel 13.4 f i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0140	<p>(-) Skattekostnader Kostnader från skatter som förfaller till betalning i förhållande till värdepappersföretagets årliga vinst.</p>
0150	<p>(-) Förluster från transaktioner för egen räkning med finansiella instrument Förluster från transaktioner för egen räkning med finansiella instrument.</p>

0160	(-) Avtalsbaserade vinst- och förlustöverföringsavtal Betalningar i samband med avtalsbaserade resultatöverföringsavtal enligt vilka värdepappersföretaget är skyldigt att efter upprättandet av sin årsredovisning överföra sitt årsresultat till moderföretaget.
0170	(-) Råvarukostnader Råvaruhandlare och utsläppshandlare får dra av kostnader för råvaror när ett värdepappersföretag handlar med derivat av den underliggande råvaran.
0180	(-) Inbetalningar till en fond för allmän bankrisk Betalningar till en fond för allmänna risker i bankrörelse i enlighet med artikel 26.1 f i förordning (EU) nr 575/2013.
0190	(-) Kostnader för poster som redan har dragits av från kapitalbasen Kostnader för poster som redan har dragits av från kapitalbasen i enlighet med artikel 36.1 i förordning (EU) nr 575/2013.
0200	Prognosticerade fasta omkostnader för innevarande år Prognosticeringen av de fasta omkostnaderna för innevarande år efter vinstutdelningen.
0210	Variation i fasta omkostnader (%) Beloppet ska redovisas som det absoluta värdet av $\frac{[(\text{prognostiserade fasta omkostnader för innevarande år}) - (\text{årliga fasta omkostnader för föregående år})]}{(\text{årliga fasta omkostnader för föregående år})}$

1.6. I 04.00 – BERÄKNING AV TOTALA K-FAKTORKRAV (I 4)

1.6.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	TOTALT K-FAKTORKRAV Artikel 15.1 i förordning (EU) 2019/2033.
0020	Risk för kunden Artikel 16 i förordning (EU) 2019/2033. Det redovisade beloppet ska vara summan av raderna 0030–0080.
0030	Förvaltade tillgångar Artikel 15.2 och artikel 17 i förordning (EU) 2019/2033. Förvaltade tillgångar ska innehålla den diskretionära portföljförvaltningen och de icke-diskretionära rådgivande arrangemangen.
0040	Innehav av kundmedel - på separerade konton Artikel 15.2 och artikel 18 i förordning (EU) 2019/2033.
0050	Innehav av kundmedel - på icke-separerade konton Artikel 15.2 och artikel 18 i förordning (EU) 2019/2033.

0060	Tillgångar under förvaring och administration Artikel 15.2 och artikel 19 i förordning (EU) 2019/2033.
0070	Hantering av kundorder – kontanttransaktioner Artikel 15.2, artikel 20.1 och artikel 20.2 a i förordning (EU) 2019/2033.
0080	Hantering av kundorder – derivattransaktioner Artikel 15.2, artikel 20.1 och artikel 20.2 b i förordning (EU) 2019/2033.
0090	Marknadsrisk Artikel 21.1 i förordning (EU) 2019/2033. Det redovisade beloppet ska vara summan av raderna 0100–0110.
0100	K-nettopositionsriskkrav Artikel 22 i förordning (EU) 2019/2033.
0110	Angiven clearingmarginal Artikel 23.2 i förordning (EU) 2019/2033.
0120	Företagsrisk Artikel 24 i förordning (EU) 2019/2033. Det redovisade beloppet ska vara summan av raderna 0130–0160.
0130	Motpartsrisk Artikel 26 och artikel 24 i förordning (EU) 2019/2033.
0140	Daglig handelsaktivitet – kontanttransaktioner Vid beräkning av K-faktorkrav ska värdepappersföretag redovisa genom att tillämpa koefficienten i artikel 15.2 i förordning (EU) 2019/2033. Vid stressade marknadsförhållanden ska värdepappersföretagen, i enlighet med artikel 15.5 c i förordning (EU) 2019/2033, tillämpa en justerad koefficient enligt artikel 1.1 a i de tekniska tillsynsstandarderna för att specificera justeringar av K-DTF-koefficienterna. Den dagliga handelsaktivitetsfaktorn ska beräknas i enlighet med artikel 33.2 a i förordning (EU) 2019/2033.
0150	Daglig handelsaktivitet – derivattransaktioner Vid beräkning av K-faktorkrav ska värdepappersföretag redovisa genom att tillämpa koefficienten i artikel 15.2 i förordning (EU) 2019/2033. Vid stressade marknadsförhållanden ska värdepappersföretagen, i enlighet med artikel 15.5 c i förordning (EU) 2019/2033, tillämpa en justerad koefficient enligt artikel 1.1 b i de tekniska tillsynsstandarderna för att specificera justeringar av K-DTF-koefficienterna. Den dagliga handelsaktivitetsfaktorn ska beräknas i enlighet med artikel 33.2 b i förordning (EU) 2019/2033.
0160	Krav på K-koncentrationsrisk Artiklarna 37.2, 39 och 24 i förordning (EU) 2019/2033.

Kolumner	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	Faktorbelopp Värdepappersföretag ska redovisa det belopp som motsvarar var och en av faktorerna innan varje faktor multipliceras med motsvarande koefficient.
0020	K-faktorkrav Detta beräknas i enlighet med artikel 16, 21 och 24 i förordning (EU) 2019/2033.

2. SMÅ OCH ICKE-SAMMANLÄNKADE VÄRDEPAPPERSFÖRETAG

2.1. I 05.00 – VERKSAMHETSNIVÅ – ÖVERSYN AV TRÖSKELVÄRDEN (I 5)

2.1.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	(Kombinerade) förvaltade tillgångar Artikel 12.1 a i förordning (EU) 2019/2033. Om det rapporterade värdepappersföretaget ingår i en grupp ska det redovisade värdet fastställas tillsammans för alla värdepappersföretag som ingår i en grupp i enlighet med artikel 12.2 i förordning (EU) 2019/2033. Värdepappersföretag ska inkludera diskretionära och icke-diskretionära tillgångar under förvaltning. Det redovisade beloppet ska vara det belopp som skulle användas för beräkning av K-faktorer före tillämpning av relevanta koefficienter.
0020	(Kombinerad) hantering av kundorder – kontanttransaktioner Artikel 12.1 b i i förordning (EU) 2019/2033. Om det rapporterade värdepappersföretaget ingår i en grupp ska det redovisade värdet fastställas tillsammans för alla värdepappersföretag som ingår i en grupp i enlighet med artikel 12.2 i förordning (EU) 2019/2033. Det redovisade beloppet ska vara det belopp som skulle användas för beräkning av K-faktorer före tillämpning av relevanta koefficienter.
0030	(Kombinerad) hantering av kundorder – derivattransaktioner Artikel 12.1 b ii i förordning (EU) 2019/2033. Om det rapporterade värdepappersföretaget ingår i en grupp ska det redovisade värdet fastställas tillsammans för alla värdepappersföretag som ingår i en grupp i enlighet med artikel 12.2 i förordning (EU) 2019/2033. Det redovisade beloppet ska vara det belopp som skulle användas för beräkning av K-faktorer före tillämpning av relevanta koefficienter.
0040	Tillgångar under förvaring och administration Artikel 12.1 c i förordning (EU) 2019/2033. Det redovisade beloppet ska vara det belopp som skulle användas för beräkning av K-faktorer före tillämpning av relevanta koefficienter.

0050	Innehav av kundmedel Artikel 12.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Det redovisade beloppet ska vara det belopp som skulle användas för beräkning av K-faktorer före tillämpning av relevanta koefficienter.
0060	Daglig handelsaktivitet – kontanttransaktioner och derivattransaktioner Artikel 12.1 e i förordning (EU) 2019/2033. Det redovisade beloppet ska vara det belopp som skulle användas för beräkning av K-faktorer före tillämpning av relevanta koefficienter.
0070	Nettopositionsrisk Artikel 12.1 f i förordning (EU) 2019/2033. Det redovisade beloppet ska vara det belopp som skulle användas för beräkning av K-faktorer före tillämpning av relevanta koefficienter.
0080	Angiven clearingmarginal Artikel 12.1 f i förordning (EU) 2019/2033. Det redovisade beloppet ska vara det belopp som skulle användas för beräkning av K-faktorer före tillämpning av relevanta koefficienter.
0090	Motpartsrisk Artikel 12.1 g i förordning (EU) 2019/2033. Det redovisade beloppet ska vara det belopp som skulle användas för beräkning av K-faktorer före tillämpning av relevanta koefficienter.
0100	(Kombinerad) balansomslutning i och utanför balansräkningen Artikel 12.1 h i förordning (EU) 2019/2033. Om det rapporterade värdepappersföretaget ingår i en grupp ska det redovisade värdet fastställas tillsammans för alla värdepappersföretag som ingår i en grupp i enlighet med artikel 12.2 i förordning (EU) 2019/2033.
0110	Kombinerade totala årliga bruttointäkter Artikel 12.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Om det rapporterade värdepappersföretaget ingår i en grupp ska det redovisade värdet fastställas tillsammans för alla värdepappersföretag som ingår i en grupp i enlighet med artikel 12.2 i förordning (EU) 2019/2033.
0120	Totala årliga bruttointäkter Värdet av de totala årliga bruttointäkterna exklusive de bruttointäkter som genereras inom gruppen i enlighet med artikel 12.2 i förordning (EU) 2019/2033.
0130	(-) Gruppintern del av de årliga bruttointäkterna Värdet av de totala årliga bruttointäkterna inom värdepappersgruppen i enlighet med artikel 12.2 i förordning (EU) 2019/2033.
0140	Varav: Intäkter från mottagande och vidarebefordran av order Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.2 i direktiv 2014/65/EU.

0150	Varav: Intäkter från utförande av order för kunds räkning Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.2 i direktiv 2014/65/EU.
0160	Varav: Intäkter från handel för egen räkning Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.2 i direktiv 2014/65/EU.
0170	Varav: Intäkter från portföljförvaltning Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.2 i direktiv 2014/65/EU.
0180	Varav: Intäkter från investeringsrådgivning Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.2 i direktiv 2014/65/EU.
0190	Varav: Intäkter från garantiverksamhet för finansiella instrument/placering på grundval av ett fast åtagande Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.2 i direktiv 2014/65/EU.
0200	Varav: Intäkter från placeringar utan fast åtagande Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.2 i direktiv 2014/65/EU.
0210	Varav: Intäkter från driften av en MTF Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.2 i direktiv 2014/65/EU.
0220	Varav: Intäkter från driften av en OTF Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.2 i direktiv 2014/65/EU.
0230	Varav: Intäkter från förvaring och förvaltning av finansiella instrument Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.3 i direktiv 2014/65/EU.
0240	Varav: Intäkter från beviljande av krediter eller lån till investerare Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.3 i direktiv 2014/65/EU.
0250	Varav: Rådgivning till företag om kapitalstruktur, företagsstrategi och liknande frågor samt rådgivning och tjänster vid fusioner och företagsuppköp Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033.

	Artikel 4.1.3 i direktiv 2014/65/EU.
0260	Varav: Intäkter från valutatjänster Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.3 i direktiv 2014/65/EU.
0270	Varav: Investeringsanalys och finansiell analys Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.3 i direktiv 2014/65/EU.
0280	Varav: Intäkter från tjänster i samband med garantigivning Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.3 i direktiv 2014/65/EU.
0290	Varav: Investerings tjänster och sidoverksamhet med anknytning till derivatinstrument Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.3 i direktiv 2014/65/EU.

3. K-FAKTORKRAV – YTTERLIGARE UPPGIFTER

3.1. Allmänna kommentarer

12. I mall I 06.00 har var och en av K-faktorerna AUM, ASA, CMH, COH och DTF två särskilda tabeller.
13. Den första tabellen innehåller information i kolumnerna om "Faktorbelopp" för varje månad under det kvartal som ska redovisas. Faktorbelopp är det värde som används för att beräkna varje K-faktor innan koefficienten från tabell 1 i artikel 15.2 i förordning (EU) 2019/2033 tillämpas.
14. Den andra tabellen innehåller detaljerade uppgifter som behövs för att beräkna faktorbeloppet.

När det gäller AUM motsvarar detta värdet av förvaltade tillgångar den sista bankdagen i månaden i enlighet med artikel 17 i förordning (EU) 2019/2033.

När det gäller CMH, ASA, COH och DTF ska det rapporterade värdet motsvara det genomsnittliga värdet per dag för den relevanta indikatorn under månaden.

3.2. I 06.01 – FÖRVALTADE TILLGÅNGAR – YTTERLIGARE UPPGIFTER (I 6.1)

3.2.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	Totalt AUM (genomsnittliga belopp) Artikel 4.1.27 i förordning (EU) 2019/2033. Totalt AUM-värde som ett aritmetiskt medelvärde i enlighet med artikel 17.1 första stycket i förordning (EU) 2019/2033. Det redovisade värdet ska vara summan av raderna 0020–0040.

0020	Varav: AUM – Diskretionär portföljförvaltning Totalt belopp av tillgångar för vilka värdepappersföretaget utför portföljförvaltningstjänster enligt definitionen i artikel 4.1.8 i direktiv 2014/65/EU och beräknat i enlighet med artikel 17.1 i förordning (EU) 2019/2033.
0030	Varav: AUM har formellt delegerats till en annan enhet Artikel 17.2 i förordning (EU) 2019/2033.
0040	AUM – Kontinuerlig icke-skönsmässig rådgivning Totalt belopp av tillgångar för vilka värdepappersföretaget utför kontinuerlig och icke-diskretionär investeringsrådgivning enligt definitionen i artikel 4.1.4 i direktiv 2014/65/EU.
Kolumner	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	Faktorbelopp – månad t AUM för slutet av den tredje månaden (dvs. den senaste) i det kvartal som redovisningen avser.
0020	Faktorbelopp – månad t-1 AUM för den andra månaden i det kvartal som redovisningen avser.
0030	Faktorbelopp – månad t-2 AUM för den första månaden i det kvartal som redovisningen avser.

3.3. I 06.02 – FÖRVALTADE TILLGÅNGAR PER MÅNAD (I 6.2)

3.3.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	Totala förvaltade tillgångar per månad Artikel 4.1.27 i förordning (EU) 2019/2033. De totala förvaltade tillgångarna per månad den sista bankdagen i den relevanta månaden enligt artikel 17.1 i förordning (EU) 2019/2033. Det redovisade beloppet i denna rad ska vara summan av raderna 0020 och 0040.
0020	Förvaltade tillgångar per månad – diskretionär portföljförvaltning Det rapporterade beloppet ska vara de tillgångar per månad för vilka värdepappersföretaget utför portföljförvaltningstjänster enligt definitionen i artikel 4.1.8 i direktiv 2014/65/EU per den sista bankdagen i den relevanta månaden enligt artikel 17.1 i förordning (EU) 2019/2033.
0030	Varav: Tillgångar formellt har delegerats till en annan enhet Artikel 17.2 i förordning (EU) 2019/2033. Tillgångar per månad vars förvaltning formellt har delegerats till en annan enhet redovisas den sista bankdagen i den relevanta månaden.

0040	<p>Förvaltade tillgångar per månad – kontinuerlig icke-diskretionär rådgivning</p> <p>Totalt belopp av tillgångar för vilka värdepappersföretaget utför kontinuerlig och icke-diskretionär investeringsrådgivning enligt definitionen i artikel 4.1.4 i direktiv 2014/65/EU redovisas den sista bankdagen i den relevanta månaden.</p>
Kolumner	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010–0140	<p>Värden vid månadsslut</p> <p>Värdena den sista bankdagen i den relevanta månaden ska redovisas enligt artikel 17.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p>

3.4. I 06.03 – INNEHAV AV KUNDMEDEL – YTTERLIGARE UPPGIFTER (I 6.3)

3.4.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p>CMH – Separerade konton (genomsnittliga belopp)</p> <p>Artikel 4.1.28 och 4.1.49 i förordning (EU) 2019/2033 och artikel 1 i tekniska tillsynsstandarder om definitionen av separerade konton (artikel 15.5 b i förordning (EU) 2019/2033).</p> <p>Det värde som anges ska vara det aritmetiska medelvärdet av värdena för CMH per dag där kundmedel hålls på separerade konton i enlighet med artikel 18.1 första stycket i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0020	<p>CMH – Icke-separerade konton (genomsnittliga belopp)</p> <p>Artikel 4.1.28 och 4.1.49 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Det värde som anges ska vara det aritmetiska medelvärdet av värdena för CMH per dag där kundmedel inte hålls på separerade konton i enlighet med artikel 18.1 första stycket i förordning (EU) 2019/2033.</p>
Kolumner	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p>Faktorbelopp – månad t</p> <p>CMH för slutet av den tredje månaden (dvs. den senaste) i det kvartal som rapporten avser.</p> <p>Detta belopp beräknas som det aritmetiska medelvärdet av beloppen per dag inom den tidsperiod som anges i artikel 18.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0020	<p>Faktorbelopp – månad t-1</p> <p>CMH för slutet av den andra månaden i det kvartal som redovisningen avser.</p> <p>Detta belopp beräknas som det aritmetiska medelvärdet av beloppen per dag inom den tidsperiod som anges i artikel 18.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p>

0030	<p>Faktorbelopp – månad t-2</p> <p>CMH för slutet av den första månaden i det kvartal som redovisningen avser.</p> <p>Detta belopp beräknas som det aritmetiska medelvärdet av beloppen per dag inom den tidsperiod som anges i artikel 18.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
------	--

3.5. I 06.04 – GENOMSNITTLIGT VÄRDE AV DET TOTALA INNEHAVET AV KUNDMEDEL PER DAG (I 6.4)

3.5.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p>Totalt innehav av kundmedel per dag - på separerade konton</p> <p>Artikel 4.1.28 och 4.1.49 i förordning (EU) 2019/2033 och tekniska tillsynsstandarder om definitionen av separerade konton (artikel 15.5 b i förordning (EU) 2019/2033).</p> <p>Det värde som anges ska vara genomsnittet per månad av det totala innehavet av kundmedel per dag där kundmedel hålls på separerade konton i enlighet med artikel 18.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0020	<p>Totalt innehav av kundmedel per dag - icke separerade konton</p> <p>Artikel 4.1.28 och 4.1.49 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Det värde som anges ska vara genomsnittet per månad av det totala innehavet av kundmedel per dag där kundmedel inte hålls på separerade konton i enlighet med artikel 18.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
Kolumner	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010–0080	<p>Genomsnittligt värde per månad av det totala innehavet av kundmedel per dag</p> <p>Värdepappersföretag ska varje månad redovisa det genomsnittliga värdet av de totala innehavda kundmedlen per dag, mätt i slutet av varje bankdag i enlighet med artikel 18.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p>

3.6. I 06.05 – TILLGÅNGAR UNDER FÖRVARING OCH ADMINISTRATION – YTTERLIGARE UPPGIFTER (I 6.5)

3.6.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p>Totalt ASA (genomsnittliga belopp)</p> <p>Artikel 4.1.29 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 5.1 i tekniska tillsynsstandarder för att specificera metoderna för att mäta K-faktorerna (artikel 15.5 a i förordning (EU) 2019/2033).</p> <p>Totalt ASA-värde som ett glidande medelvärde av värdet av de totala tillgångarna under förvaring och administration per dag, fastställt i slutet av varje bankdag under de föregående nio månaderna, exklusive de tre närmast föregående månaderna i enlighet med artikel 19.1 första stycket i förordning (EU) 2019/2033.</p>

0020	Varav: Verkligt värde för finansiella instrument (Nivå 2) Artikel 5.1 a i tekniska tillsynsstandarder för att specificera metoderna för att mäta K-faktorerna (artikel 15.5 a i förordning (EU) 2019/2033). Finansiella instrument på nivå 2 värderade enligt IFRS 13.81.
0030	Varav: Verkligt värde för finansiella instrument (Nivå 3) Artikel 5.1 a i tekniska tillsynsstandarder för att specificera metoderna för att mäta K-faktorerna (artikel 15.5 a i förordning (EU) 2019/2033). Värdering baserad på icke observerbara indata med användning av bästa tillgängliga information enligt IFRS 13.86.
0040	Varav: Tillgångar som formellt har delegerats till en annan finansiell enhet Artikel 19.2 i förordning (EU) 2019/2033. Värdet av tillgångar vars förvaring och administration formellt har delegerats till en annan finansiell enhet som ett aritmetiskt medelvärde i enlighet med artikel 19.1 första stycket i förordning (EU) 2019/2033.
0050	Varav: Tillgångar i en annan finansiell enhet som formellt har delegerats till värdepappersföretaget Artikel 19.2 i förordning (EU) 2019/2033. Värdet av tillgångar i en annan finansiell enhet som formellt har delegerat förvaring och administration till värdepappersföretaget som ett aritmetiskt medelvärde i enlighet med artikel 19.1 första stycket i förordning (EU) 2019/2033.
Kolumner	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	Faktorbelopp – månad t ASA för slutet av den tredje månaden (dvs. den senaste) i det kvartal som redovisningen avser.
0020	Faktorbelopp – månad t-1 ASA för slutet av den andra månaden i det kvartal som redovisningen avser.
0030	Faktorbelopp – månad t-2 ASA för slutet av den första månaden i det kvartal som redovisningen avser.

3.7. I 06.06 – GENOMSNITTLIGT VÄRDE AV DE TOTALA TILLGÅNGARNA UNDER FÖRVARING OCH ADMINISTRATION PER DAG (I 6.6)

3.7.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	Tillgångar under förvaring och administration Artikel 4.1.29 i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 5.1 i tekniska tillsynsstandarder för att specificera metoderna för att mäta K-faktorerna (artikel 15.5 a i förordning (EU) 2019/2033).

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	Det värde som anges ska vara genomsnittet per månad av de totala tillgångarna under förvaring och administration per dag i enlighet med artikel 19.1 i förordning (EU) 2019/2033.
0020	Varav: Verkligt värde för finansiella instrument (Nivå 2) Artikel 5.2 i tekniska tillsynsstandarder för att specificera metoderna för att mäta K-faktorerna (artikel 15.5 a i förordning (EU) 2019/2033). Finansiella instrument på nivå 2 värderade enligt IFRS 13.81.
0030	Varav: Verkligt värde för finansiella instrument (Nivå 3) Artikel 5.1 a i tekniska tillsynsstandarder för att specificera metoderna för att mäta K-faktorerna (artikel 15.5 a i förordning (EU) 2019/2033). Värdering baserad på icke observerbara indata med användning av bästa tillgängliga information enligt IFRS 13.86.
0040	Varav: Tillgångar som formellt har delegerats till en annan finansiell enhet Artikel 19.2 i förordning (EU) 2019/2033. Det värde som anges ska vara genomsnittet per månad av de totala tillgångarna per dag, vars förvaring och administration formellt har delegerats till en annan finansiell enhet i enlighet med artikel 19.1 i förordning (EU) 2019/2033.
0050	Varav: Tillgångar i en annan finansiell enhet som formellt har delegerats till värdepappersföretaget Artikel 19.2 i förordning (EU) 2019/2033. Det värde som anges ska vara genomsnittet per månad av de totala tillgångarna per dag i en annan finansiell enhet som formellt har delegerat förvaring och administration till värdepappersföretaget i enlighet med artikel 19.1 i förordning (EU) 2019/2033.
Kolumner	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010–0080	Genomsnittligt värde per månad av de totala tillgångarna under förvaring och administration per dag Värdepappersföretag ska varje månad ange det genomsnittliga värdet av de totala tillgångarna under förvaring och administration per dag, mätt i slutet av varje bankdag i enlighet med artikel 19.1 i förordning (EU) 2019/2033.

3.8. I 06.07 – HANTERING AV KUNDORDER – YTTERLIGARE UPPGIFTER (I 6.7)

3.8.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	Hantering av kundorder (COH) – kontanttransaktioner (genomsnittliga belopp) Värde av COH – kontanttransaktioner enligt definitionen i artikel 4.1.30 i förordning (EU) 2019/2033 och som mäts i enlighet med artikel 20.1 i förordning (EU) 2019/2033.

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
	Värdepappersföretag ska ange det aritmetiska medelvärdet av COH – kontanttransaktioner för de föregående sex månaderna, med undantag för de tre senaste månaderna i enlighet med artikel 20.1 första stycket i förordning (EU) 2019/2033 och som ska mätas i enlighet med artikel 20.2 a i förordning (EU) 2019/2033.
0020	<p>Varav: Utförande av kundorder (COH)</p> <p>COH för kontanttransaktioner där värdepappersföretaget utför utförandet av kundorder i kundens namn enligt definitionen i artikel 4.1.5 i direktiv 2014/65/EU. Det aritmetiska medelvärdet av COH-värdet för de föregående sex månaderna, exklusive de tre senaste månaderna ska anges i enlighet med artikel 20.1 första stycket i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0030	<p>Varav: Mottagning och överföring av kundorder</p> <p>COH för kontanttransaktioner för vilka värdepappersföretaget utför tjänsten att ta emot och vidarebefordra kundorder</p> <p>Det aritmetiska medelvärdet av COH-värdet för de föregående sex månaderna, exklusive de tre senaste månaderna ska anges i enlighet med artikel 20.1 första stycket i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0040	<p>COH – Derivat (genomsnittliga belopp)</p> <p>Artikel 4.1.30 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Värdepappersföretag ska ange det aritmetiska medelvärdet av COH-derivat för de föregående sex månaderna, med undantag för de tre senaste månaderna i enlighet med artikel 20.1 första stycket i förordning (EU) 2019/2033 och som ska mätas i enlighet med artikel 20.2 b i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0050	<p>Varav: Utförande av kundorder (COH)</p> <p>COH för derivattransaktioner där värdepappersföretaget utför utförandet av kundorder i kundens namn enligt definitionen i artikel 4.1.5 i direktiv 2014/65/EU. Det aritmetiska medelvärdet av COH-värdet för de föregående sex månaderna, exklusive de tre senaste månaderna ska anges i enlighet med artikel 20.1 första stycket i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0060	<p>Varav: Mottagning och överföring av kundorder</p> <p>COH för derivattransaktioner för vilka värdepappersföretaget utför tjänsten att ta emot och vidarebefordra kundorder.</p> <p>Det aritmetiska medelvärdet av COH-värdet för de föregående sex månaderna, exklusive de tre senaste månaderna ska redovisas i enlighet med artikel 20.1 första stycket i förordning (EU) 2019/2033.</p>
Kolumner	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p>Faktorbelopp – månad t</p> <p>Värdet av COH i slutet av den tredje månaden (dvs. den senaste) i det kvartal som redovisningen avser.</p>

0020	Faktorbelopp – månad t-1 Värdet av COH i slutet av den andra månaden i det kvartal som redovisningen avser.
0030	Faktorbelopp – månad t-2 Värdet av COH i slutet av den första månaden i det kvartal som redovisningen avser.

3.9. I 06.08 – GENOMSNITTLIGT VÄRDE AV DEN TOTALA HANTERINGEN AV KUNDORDER PER DAG (I 6.8)

3.9.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	Total hantering av kundorder per dag – kontanttransaktioner Artikel 4.1.30 i förordning (EU) 2019/2033. Det genomsnittliga värdet av de totala kundorder som hanteras per dag (kontanttransaktioner) för den relevanta månaden enligt artikel 20.1 i förordning (EU) 2019/2033 och ska mätas i enlighet med artikel 20.2 a i förordning (EU) 2019/2033.
0020	Varav: Utförande av kundorder (COH) Det genomsnittliga värdet av de totala kundorder som hanteras per dag för kontanttransaktioner för vilka värdepappersföretaget utför utförandet av kundorder i kundens namn enligt definitionen i artikel 4.1.5 i direktiv 2014/65/EU.
0030	Varav: Mottagning och överföring av kundorder Det genomsnittliga värdet av de totala kundorder som hanteras för kontanttransaktioner per dag för vilka värdepappersföretaget utför tjänsten att ta emot och vidarebefordra kundorder
0040	Total hantering av kundorder per dag – derivat Artikel 4.1.30 i förordning (EU) 2019/2033. Det genomsnittliga värdet av de totala kundorder som hanteras (derivat) per dag för den relevanta månaden enligt artikel 20.1 i förordning (EU) 2019/2033 och ska mätas i enlighet med artikel 20.2 b i förordning (EU) 2019/2033.
0050	Varav: Utförande av kundorder (COH) Det genomsnittliga värdet av de totala kundorder per dag som hanteras för derivattransaktioner för vilka värdepappersföretaget utför utförandet av kundorder i kundens namn enligt definitionen i artikel 4.1.5 i direktiv 2014/65/EU.
0060	Varav: Mottagning och överföring av kundorder Det genomsnittliga värdet av de totala kundorder som hanteras per dag för derivattransaktioner för vilka värdepappersföretaget utför tjänsten att ta emot och vidarebefordra kundorder.
Kolumner	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010–0050	Genomsnittsvärde per månad av de totala kundorder som hanteras per dag Värdepappersföretag ska varje månad ange det genomsnittsvärde av de totala kundorder som hanteras per dag i enlighet med artikel 20.1.

3.10. I 06.09 – K-NETTOPOSITIONSRISKKRAV – YTTERLIGARE UPPGIFTER (I 6.9)

3.10.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p>Totalt för schablonmetoden</p> <p>Artikel 22 a i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Positioner för vilka ett kapitalbaskrav fastställs i enlighet med del tre avdelning IV kapitlen 2, 3 eller 4 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0020	<p>Positionsrisk</p> <p>Artiklarna 22 a och 21.3 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Positioner i aktier i handelslagret för vilka ett kapitalbaskrav för positionsrisk fastställs i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 2 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0030	<p>Egetkapitalinstrument</p> <p>Artiklarna 22 a och 21.3 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Positioner i aktier i handelslagret i egetkapitalinstrument för vilka ett kapitalbaskrav fastställs i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 3 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0040	<p>Skuldinstrument</p> <p>Artiklarna 22 a och 21.3 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Positioner i aktier i handelslagret för vilka ett kapitalbaskrav fastställs i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 2 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0050	<p>Varav: Värdepapperiseringar</p> <p>Artiklarna 22 a och 21.3 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Positioner i värdepapperiseringsinstrument enligt artikel 337 i förordning (EU) nr 575/2013 och positioner i korrelationshandelsportföljen enligt artikel 338 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0055	<p>Särskild metod för positionsrisk i företag för kollektiva investeringar (fond)</p> <p>Artiklarna 22 a och 21.3 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Totalt riskvägt exponeringsbelopp för positioner i företag för kollektiva investeringar om kapitalbaskrav beräknas i enlighet med artikel 348.1 i förordning (EU) nr 575/2013, antingen direkt eller som en följd av det tak som fastställs i artikel 350.3 c i förordning (EU) nr 575/2013. I förordning (EU) nr 575/2013 anges vare sig ränterisken eller aktierisken uttryckligen för dessa positioner.</p> <p>Om den särskilda bestämmelsen i artikel 348.1 första meningen i förordning (EU) nr 575/2013 tillämpas, ska det belopp som ska anges vara 32 % av nettopositionen för fondexponeringen i fråga.</p> <p>Om den särskilda bestämmelsen i artikel 348.1 andra meningen i förordning (EU) nr 575/2013 tillämpas, ska det belopp som ska redovisas vara det lägsta av det belopp som motsvarar 32 % av nettopositionen för den relevanta fondexponeringen och det belopp som är skillnaden mellan 40 % av denna nettoposition och de kapitalbaskrav som härrör från valutakursrisken i samband med denna fondexponering.</p>

0060	<p>Valutakursrisk</p> <p>Artikel 22 a och artiklarna 21.3 och 21.4 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Positioner som omfattas av valutakursrisk för vilka ett kapitalbaskrav fastställs i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 3 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0070	<p>Råvarurisk</p> <p>Artikel 22 a och artiklarna 21.3 och 21.4 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Positioner som omfattas av råvarurisk för vilka ett kapitalbaskrav fastställs i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 4 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0080	<p>Metod med interna modeller</p> <p>Artikel 57.2 och artikel 21.3 och 21.4 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Positioner i aktier i handelslagret och positioner utanför handelslagret som omfattas av valutakursrisk eller råvarurisk för vilka ett kapitalbaskrav fastställs i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 5 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>

3.11. I 06.10 – ANGIVEN CLEARINGMARGINAL – YTTERLIGARE UPPGIFTER (I 6.10)

15. I denna mall ska företag som handlar för egen räkning redovisa alla clearingmedlemmar i kvalificerade centrala motparter på vars ansvar genomförandet och avvecklingen av företagets transaktioner äger rum.

3.11.1. Instruktioner för specifika positioner

Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010 – 0030	Clearingmedlem
0010	<p>Namn</p> <p>Värdepappersföretag ska ange namnet på alla clearingmedlemmar i kvalificerade centrala motparter på vars ansvar genomförandet och avvecklingen av företagets transaktioner äger rum.</p>
0020	<p>Kod</p> <p>Koden måste som del av en radidentifierare vara unik för varje redovisad enhet. För värdepappersföretag ska koden vara LEI-koden. För andra företag måste koden vara LEI-koden eller, om den inte finns tillgänglig, en nationell kod. Koden ska vara unik och användas konsekvent i alla mallar och över tid. Koden ska alltid ha ett värde.</p>
0030	<p>Typ av kod</p> <p>Den typ av kod som anges i kolumn 0020 ska identifieras som en "LEI-kod" eller "Nationell kodtyp".</p>

0040 – 0060	<p>Bidrag till den totala marginal som krävs dagligen</p> <p>Värdepappersföretag ska lämna information för de tre dagar under de föregående tre månaderna då det högsta, näst högsta och tredje högsta beloppet av den totala marginalsäkerhet som krävs per dag beräknades i enlighet med artikel 23.2 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Värdepappersföretaget ska inkludera alla clearingmedlemmar i den mall som användes under minst en av dessa dagar.</p> <p>Bidraget till den totala marginal som krävs per dag ska anges som beloppet före multiplikationen med faktorn 1.3 i enlighet med artikel 23.2 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0040	Bidrag till den totala marginal som krävs per dag – på dagen för det högsta begärda beloppet av den totala marginal som krävs
0050	Bidrag till den totala marginal som krävs per dag – på dagen för det näst högsta begärda beloppet av den totala marginal som krävs
0060	Bidrag till den totala marginal som krävs per dag – på dagen för det tredje högsta begärda beloppet av den totala marginal som krävs

3.12. I 06.11 – MOTPARTSRISK (TCD) – YTTERLIGARE UPPGIFTER OM TCD (I 6.11)

3.12.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010 – 0080	Uppdelning per metod för att fastställa exponeringsvärdet
0010	<p>Tillämpning av förordning (EU) 2019/2033: K-TCD</p> <p>Artikel 26 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Exponeringar för vilka kapitalbaskravet beräknas som K-TCD i enlighet med artikel 26 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0020	<p>Alternativa metoder: Exponeringsvärde definierad i enlighet med förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Artikel 25.4 första stycket i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Exponeringar för vilka exponeringsvärdet fastställs i enlighet med förordning (EU) nr 575/2013 och de tillhörande kapitalbaskraven beräknas genom att exponeringsvärdet multipliceras med den riskfaktor som anges i tabell 2 i artikel 26 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0030	<p>SA-CCR</p> <p>Artikel 274 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0040	<p>Förenklad SA-CCR</p> <p>Artikel 281 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0050	<p>Ursprunglig åtagandemetod</p> <p>Artikel 282 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0060	<p>Alternativa metoder: Full tillämpning av regelverket i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Artikel 25.4 andra stycket i förordning (EU) 2019/2033.</p>

	Exponeringar för vilka exponeringsvärdet och kapitalbaskraven fastställs i enlighet med förordning (EU) nr 575/2013.
0070	<p>Memorandumpost: CVA (reditvärdighetsjustering)</p> <p>Artiklarna 25.5 och 26 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Om ett institut tillämpar metoden i artikel 26 i förordning (EU) 2019/2033 eller undantaget i artikel 26.5 första stycket i förordning (EU) 2019/2033 ska kreditvärdighetsjusteringen (CVA) fastställas som skillnaden mellan det relevanta beloppet efter tillämpningen av CVA-faktorn som multiplikator och det relevanta beloppet före tillämpningen av CVA-faktorn som multiplikator.</p> <p>Om ett institut tillämpar metoden i artikel 25.5 andra stycket i förordning (EU) 2019/2033 ska kreditvärdighetsjusteringen (CVA) fastställas i enlighet med avdelning VI del tre i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0080	<p>varav: Beräknad i enlighet med regelverket i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Artikel 25.5 andra stycket i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0090 – 0110	<p>Uppdelning per typ av motpart</p> <p>Uppdelningen av motparter ska baseras på de typer av motparter som avses i tabell 2 i artikel 26 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0090	Nationella regeringar, centralbanker och offentliga organ
0100	Kreditinstitut och värdepappersföretag
0110	Andra motparter
Kolumn	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p>K-faktorkrav</p> <p>Kapitalbaskravet ska anges såsom det beräknas i enlighet med artikel 26 i förordning (EU) 2019/2033 eller tillämpliga bestämmelser i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0020	<p>Exponeringsvärde</p> <p>Exponeringsvärdet såsom det beräknas i enlighet med artikel 27 i förordning (EU) 2019/2033 eller tillämpliga bestämmelser i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0030	<p>Ersättningskostnad (RC)</p> <p>Artikel 28 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0040	<p>Potentiell framtida exponering (PFE)</p> <p>Artikel 29 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0050	<p>Säkerhet (C)</p> <p>Artikel 30.2 och 30.3 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Det redovisade värdet ska vara säkerhetens värde som det används för beräkningen av exponeringsvärdet och därmed, i tillämpliga fall, värdet efter tillämpning av volatilitetsjusteringen och valutaobalansjusteringen för volatilitet i artiklarna 30.1 och 30.3 i förordning (EU) 2019/2033.</p>

3.13. I 06.12 – DAGLIG HANDELSAKTIVITET – YTTERLIGARE UPPGIFTER (I 6.12)

3.13.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p>Total DTF – kontanttransaktioner (genomsnittliga belopp)</p> <p>Värdepappersföretag ska ange det aritmetiska medelvärdet av DTF – kontanttransaktioner för de resterande sex månaderna i enlighet med artikel 33.1 första stycket i förordning (EU) 2019/2033 och som ska mätas i enlighet med artikel 33.2 a i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Det belopp som anges i denna cell ska beakta artikel 33.3 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0020	<p>Total DTF – derivattransaktioner (genomsnittliga belopp)</p> <p>Artikel 33.2 b i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Värdepappersföretag ska ange det aritmetiska medelvärdet av DTF – derivattransaktioner för de resterande sex månaderna i enlighet med artikel 33.1 första stycket i förordning (EU) 2019/2033 och ska mätas i enlighet med artikel 33.2 b i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Det belopp som anges i denna cell ska beakta artikel 33.3 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
Kolumner	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p>Genomsnittligt faktorbelopp – månad t</p> <p>Värdet av DTF i slutet av den tredje månaden (dvs. den senaste) i det kvartal som redovisningen avser.</p>
0020	<p>Genomsnittligt faktorbelopp – månad t-1</p> <p>Värdet av DTF i slutet av den andra månaden i det kvartal som redovisningen avser.</p>
0030	<p>Genomsnittligt faktorbelopp – månad t-2</p> <p>Värdet av DTF i slutet av den första månaden i det kvartal som redovisningen avser.</p>

3.14. I 06.13 – GENOMSNITTLIGT VÄRDE AV DEN TOTALA DAGLIGA HANDELSAKTIVITETEN (I 6.13)

3.14.1. Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p>Daglig handelsaktivitet – kontanttransaktioner</p> <p>Det genomsnittliga värdet av de totala dagliga handelsaktiviteterna (kontanttransaktioner) för den relevanta månaden enligt artikel 33.1 i förordning (EU) 2019/2033 och som ska mätas i enlighet med artikel 33.2 a i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0020	<p>Daglig handelsaktivitet – derivattransaktioner</p> <p>Det genomsnittliga värdet av de totala dagliga handelsaktiviteterna (derivattransaktioner) för den relevanta månaden enligt artikel 33.1 i förordning (EU) 2019/2033 och ska mätas i enlighet med artikel 33.2 b i förordning (EU) 2019/2033.</p>

Kolumner	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010–0080	Genomsnittligt värde per månad av de totala dagliga handelsaktiviteterna Värdepappersföretag ska i varje månadskolumn ange det genomsnittliga värdet per månad av de totala dagliga handelsaktiviteterna, mätt i slutet av varje bankdag i enlighet med artikel 33.1 i förordning (EU) 2019/2033.

4. Redovisning av koncentrationsrisker

4.1. Allmänna kommentarer

16. Redovisning av koncentrationsrisker innehåller information om de koncentrationsrisker som ett värdepappersföretag är exponerat för genom sina positioner i handelslagret på grund av motparterrisk. Detta leder till beräkningen av K-CON, ett ytterligare kapitalbaskrav på grund av de exponeringar som värdepappersföretaget har i sin balansräkning. Detta är i linje med definitionen av "koncentrationsrisk" i artikel 4.1.31 i förordning (EU) 2019/2033 där Koncentrationsrisk eller CON avser exponeringar i värdepappersföretagets handelslager mot en kund eller en grupp av kunder med inbördes anknytning vars värde överstiger gränsvärdena i artikel 37.1.
17. Redovisning av koncentrationsrisker omfattar även information om följande:
- Innehav av kundmedel.
 - Kunders tillgångar.
 - Företagets egna likvida medel.
 - Intäkter från kunder.
 - Positioner i handelslagret.
 - Exponeringar beräknade med beaktande av tillgångar och poster utanför balansräkningen som inte tagits upp i handelslagret.
18. Även om ordalydelsen i artikel 54.2 i förordning (EU) 2019/2033 också hänvisar till "koncentrationsrisk" är definitionen av denna i artikel 4.1.31 i förordning (EU) 2019/2033 och de gränsvärden som anges i artikel 37.1 i förordning (EU) 2019/2033 inte förenliga med de poster som beskrivs i artikel 54.2 b–e i förordning (EU) 2019/2033. Därför är den redovisning som krävs inriktad på de fem största positionerna, om sådana finns tillgängliga, för var och en av posterna i–vi i punkt 19 som innehas eller kan hänföras till ett visst institut, en viss kund eller en annan enhet. Denna redovisning gör det möjligt för de behöriga myndigheterna att bättre förstå de risker som värdepappersföretagen kan utsättas för till följd av dessa.
19. Redovisning av koncentrationsrisker består av mallarna I 07.00 och I 08.00 och, i enlighet med artikel 54.2 i förordning (EU) 2019/2033, behöver företag som uppfyller villkoren för att betraktas som ett litet och icke-sammanslänkat värdepappersföretag enligt artikel 12.1 i förordning (EU) 2019/2033 inte redovisa information i detta avseende.

4.2. I 07.00 – YTTERLIGARE UPPGIFTER OM K-CON (17)

4.2.1 Instruktioner för specifika positioner

Kolumner	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010–0060	Motpartens ID Värdepappersföretaget ska ange identifieringen av de motparter eller den grupp av kunder med inbördes anknytning mot vilka de har en exponering som överskrider de gränsvärden som anges i artikel 37.1 i förordning (EU) 2019/2033.
0010	Kod Koden måste som del av en radidentifierare vara unik för varje redovisad enhet. För värdepappersföretag och försäkringsföretag måste koden vara LEI-koden. För andra företag måste koden vara LEI-koden eller, om den inte finns tillgänglig, en nationell kod. Koden ska vara unik och användas konsekvent i alla mallar och över tid. Koden ska alltid ha ett värde.

0020	Typ av kod Värdepappersföretagen ska ange typ av kod som anges i kolumn 0010 som "LEI-kod" eller "nationell kod". Typen av kod ska alltid anges.
0030	Namn Namnet ska motsvara namnet på moderföretaget när en grupp av kunder med inbördes anknytning anges. I alla övriga fall ska namnet motsvara den enskilda motparten.
0040	Grupp eller individuellt Värdepappersföretaget ska ange "1" för redovisning av exponeringar mot enskilda kunder eller "2" för redovisning av exponeringar mot grupper av kunder med inbördes anknytning.
0050	Typ av motpart Värdepappersföretaget ska för varje exponering ange om detta är förknippat med följande: 1. Ett kreditinstitut eller en grupp av kunder med inbördes anknytning som inbegriper ett kreditinstitut. 2. Ett värdepappersföretag eller en grupp av kunder med inbördes anknytning som inbegriper ett värdepappersföretag. 3. Andra än kreditinstitut eller värdepappersföretag eller grupper av kunder med inbördes anknytning som omfattar ett värdepappersföretag eller ett institut.
0060–0110	Exponeringar i handelslagret som överskrider de gränsvärden som anges i artikel 37.1 i förordning (EU) 2019/2033 Värdepappersföretaget ska lämna information om varje exponering som överskrider de gränsvärden som anges i artikel 37.1 i förordning (EU) 2019/2033 i enlighet med artikel 36 och 39 i förordning (EU) 2019/2033.
0060	Exponeringsvärde (EV) Artikel 36 i förordning (EU) 2019/2033.
0070	Exponeringsvärde (i % av kapitalbasen) Exponeringen beräknas i enlighet med artikel 36 i förordning (EU) 2019/2033 och uttrycks som en procentandel av företagets kapitalbas.
0080	Kapitalbaskrav för total exponering (OFR) Kapitalbaskrav för den totala exponeringen mot den enskilda motparten eller gruppen av kunder med inbördes anknytning, beräknat som det totala beloppet av K-TCD och det specifika riskkravet för K-NPR för den relevanta exponeringen.
0090	Överskridande av exponeringsvärde (EV-L) Belopp beräknat i enlighet med artikel 37.2 andra stycket i förordning (EU) 2019/2033 för den relevanta exponeringen.
0100	Överskottets varaktighet (i dagar) Antal dagar som gått sedan exponeringsöverskottet först uppstod.

0110	<p>K-CON Kapitalbaskrav för överskridande (OFRE)</p> <p>Belopp beräknat i enlighet med artikel 39.2 i förordning (EU) 2019/2033 för den relevanta exponeringen.</p>
------	--

4.3. I 08.01 – KONCENTRATIONSRIKSNIVÅ – INNEHAV AV KUNDMEDEL (I 8.1)

4.3.1 Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumner	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010–0060	<p>Totalt CMH</p> <p>Artikel 54.2 b i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Värdepappersföretaget ska ange identifieringen av de fem, om tillgängliga, motparterna eller gruppen av motparter med inbördes anknytning där de största beloppen av kundmedel innehas.</p>
0010	<p>Kod</p> <p>Koden måste som del av en radidentifierare vara unik för varje redovisad enhet. För värdepappersföretag och försäkringsföretag måste koden vara LEI-koden. För andra företag måste koden vara LEI-koden eller, om den inte finns tillgänglig, en nationell kod. Koden ska vara unik och användas konsekvent i alla mallar och över tid. Koden ska alltid ha ett värde.</p>
0020	<p>Typ av kod</p> <p>Värdepappersföretagen ska ange typ av kod som anges i kolumn 0010 som "LEI-kod" eller "nationell kod".</p>
0030	<p>Namn</p> <p>Namnet ska motsvara namnet på moderföretaget när en grupp av kunder med inbördes anknytning anges. I alla övriga fall ska namnet motsvara den enskilda motparten.</p>
0040	<p>Grupp eller individuellt</p> <p>Värdepappersföretaget ska ange "1" för redovisning av exponeringar mot enskilda kunder eller "2" för redovisning av exponeringar mot grupper av kunder med inbördes anknytning.</p>
0050	<p>Totalt CMH på rapporteringsdatum</p> <p>Företaget ska ange det totala beloppet kundmedel på rapporteringsdatum.</p>
0060	<p>Procentandel av kundmedel som innehas av detta institut</p> <p>Företaget ska ange mängden kundmedel som innehas på rapporteringsdatum med var och en av de motparter eller grupper av motparter med inbördes anknytning för vilka redovisning görs, uttryckt som en procentandel av det totala beloppet (som anges i kolumn 0050).</p>

4.4. I 08.02 – KONCENTRATIONSRIKSNIVÅ – TILLGÅNGAR UNDER FÖRVARING OCH ADMINISTRATION (I 8.2)

4.4.1 Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumner	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010–0060	<p>Totalt ASA</p> <p>Artikel 54.2 c i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Företaget ska ange identifieringen av de fem, om tillgängliga, motparterna eller gruppen av motparter med inbördes anknytning där de största beloppen av kundmedel är deponerade.</p>
0010	<p>Kod</p> <p>Koden måste som del av en radidentifierare vara unik för varje redovisad enhet. För värdepappersföretag och försäkringsföretag måste koden vara LEI-koden. För andra företag måste koden vara LEI-koden eller, om den inte finns tillgänglig, en nationell kod. Koden ska vara unik och användas konsekvent i alla mallar och över tid. Koden ska alltid ha ett värde.</p>
0020	<p>Typ av kod</p> <p>Värdepappersföretagen ska ange typ av kod som anges i kolumn 0010 som "LEI-kod" eller "nationell kod".</p>
0030	<p>Namn</p> <p>Namnet ska motsvara namnet på moderföretaget när en grupp av kunder med inbördes anknytning anges. I alla övriga fall ska namnet motsvara den enskilda motparten.</p>
0040	<p>Grupp eller individuellt</p> <p>Värdepappersföretaget ska ange "1" för redovisning av exponeringar mot enskilda kunder eller "2" för redovisning av exponeringar mot grupper av kunder med inbördes anknytning.</p>
0050	<p>Totalt ASA på rapporteringsdatum</p> <p>Företaget ska ange det totala beloppet för kunders värdepapper som förvaras i varje institution på rapporteringsdatum.</p>
0060	<p>Procentandel av kunders värdepapper som förvaras i detta institut</p> <p>Företaget ska ange den mängd av kunders värdepapper som förvaras på rapporteringsdatum med var och en av de motparter eller grupper av motparter med inbördes anknytning för vilka redovisning görs, uttryckt som en procentandel av det totala beloppet (som anges i kolumn 0050).</p>

4.5. I 08.03 – KONCENTRATIONSRIKSNIVÅ – TOTALA EGNA BANKMEDEL (I 8.3)

4.5.1 Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumner	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010–0060	<p>Totala egna bankmedel</p> <p>Artikel 54.2 d och f i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Företaget ska ange identifieringen av de fem, om tillgängliga, motparterna eller gruppen av motparter med inbördes anknytning där företaget har de största beloppen egna bankmedel.</p>

0010	<p>Kod</p> <p>Koden måste som del av en radidentifierare vara unik för varje redovisad enhet. För värdepappersföretag och försäkringsföretag måste koden vara LEI-koden. För andra företag måste koden vara LEI-koden eller, om den inte finns tillgänglig, en nationell kod. Koden ska vara unik och användas konsekvent i alla mallar och över tid. Koden ska alltid ha ett värde.</p>
0020	<p>Typ av kod</p> <p>Värdepappersföretagen ska ange typ av kod som anges i kolumn 0010 som "LEI-kod" eller "nationell kod".</p>
0030	<p>Namn</p> <p>Namnet ska motsvara namnet på moderföretaget när en grupp av kunder med inbördes anknytning anges. I alla övriga fall ska namnet motsvara den enskilda motparten.</p>
0040	<p>Grupp eller individuellt</p> <p>Värdepappersföretaget ska ange "1" för redovisning av exponeringar mot enskilda kunder eller "2" för redovisning av exponeringar mot grupper av kunder med inbördes anknytning.</p>
0050	<p>Belopp för företagets kontantinsättningar hos institutet</p> <p>Företaget ska ange det totala beloppet egna medel som förvaras i varje institut på referensdatum.</p>
0060	<p>Belopp för företagets kontantinsättningar hos institutet</p> <p>Företaget ska ange det belopp kontantinsättningar som förvaras på rapporteringsdatum med var och en av de motparter eller grupper av motparter med inbördes anknytning för vilka redovisning görs, uttryckt som en procentandel av värdepappersföretagets totala egna medel.</p>

4.6. I 08.04 – KONCENTRATIONSRIKSNIVÅ – TOTALA INTÄKTER (I 8.4)

4.6.1 Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumner	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010–0080	<p>Totala intäkter</p> <p>Artikel 54.2 e och f i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Företaget ska ange identifieringen av de fem, om tillgängliga, motparterna eller gruppen av motparter med inbördes anknytning från vilka företaget får de största intäkterna.</p>
0010	<p>Kod</p> <p>Koden måste som del av en radidentifierare vara unik för varje redovisad enhet. För värdepappersföretag och försäkringsföretag måste koden vara LEI-koden. För andra företag måste koden vara LEI-koden eller, om den inte finns tillgänglig, en nationell kod. Koden ska vara unik och användas konsekvent i alla mallar och över tid. Koden ska alltid ha ett värde.</p>
0020	<p>Typ av kod</p> <p>Värdepappersföretagen ska ange typ av kod som anges i kolumn 0010 som "LEI-kod" eller "nationell kod".</p>

0030	<p>Namn</p> <p>Namnet ska motsvara namnet på moderföretaget när en grupp av kunder med inbördes anknytning anges. I alla övriga fall ska namnet motsvara den enskilda kunden.</p>
0040	<p>Grupp eller individuellt</p> <p>Värdepappersföretaget ska ange "1" för redovisning av exponeringar mot enskilda kunder eller "2" för redovisning av exponeringar mot grupper av kunder med inbördes anknytning.</p>
0050	<p>Totala intäkter från denna kund</p> <p>Företaget ska ange de totala intäkterna per kund eller grupp av kunder med inbördes anknytning som genererats sedan räkenskapsårets början. Intäkterna ska delas upp efter ränte- och utdelningsintäkter å ena sidan och avgifts- och provisionsintäkter å andra sidan.</p>
0060 – 0090	<p>Räntor och utdelningsintäkter</p>
0060	<p>Ränte- och utdelningsintäkter – Belopp som genereras av positioner i handelslagret</p> <p>Handelslager enligt definitionen i artikel 4.1.54 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0070	<p>Ränte- och utdelningsintäkter – Belopp som genereras av positioner i handelslagret och utanför handelslagret</p>
0080	<p>Räntor och utdelningsintäkter - varav: Belopp som genererats från poster utanför balansräkningen</p>
0090	<p>Procentandel av intäkter och utdelningar från denna kund</p> <p>Företaget ska ange de ränte- och utdelningsintäkter som genererats från var och en av kunderna eller grupperna av kunder med inbördes anknytning, uttryckt som en procentandel av värdepappersföretagets totala ränte- och utdelningsintäkter.</p>
0100 – 0110	<p>Avgifter och provisioner och övriga intäkter</p>
0100	<p>Avgifter och provisioner och övriga intäkter – Belopp</p>
0110	<p>Procentandel av avgifter och provisioner och övriga intäkter från denna kund</p> <p>Företaget ska ange de avgifter och provisioner och övriga intäkter som genererats från var och en av kunderna eller grupperna av kunder med inbördes anknytning, uttryckt som en procentandel av värdepappersföretagets totala avgifter och provisioner och andra intäkter.</p>

4.7. I 08.05 – EXPONERINGAR I HANDELSLAGRET (I 8.5)

4.7.1 Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumner	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010–0050	<p>Exponeringar i handelslagret</p> <p>Artikel 54.2 a i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Företaget ska lämna information om de fem största exponeringarna i handelslagret, om tillgängliga.</p>

0010	<p>Kod</p> <p>Koden måste som del av en radidentifierare vara unik för varje redovisad enhet. För värdepappersföretag och försäkringsföretag måste koden vara LEI-koden. För andra företag måste koden vara LEI-koden eller, om den inte finns tillgänglig, en nationell kod. Koden ska vara unik och användas konsekvent i alla mallar och över tid. Koden ska alltid ha ett värde.</p>
0020	<p>Typ av kod</p> <p>Värdepappersföretagen ska ange typ av kod som anges i kolumn 0010 som "LEI-kod" eller "nationell kod".</p>
0030	<p>Namn</p> <p>Namnet ska motsvara namnet på moderföretaget när en grupp av kunder med inbördes anknytning anges. I alla övriga fall ska namnet motsvara den enskilda motparten.</p>
0040	<p>Grupp eller individuellt</p> <p>Värdepappersföretaget ska ange "1" för redovisning av exponeringar mot enskilda kunder eller "2" för redovisning av exponeringar mot grupper av kunder med inbördes anknytning.</p>
0050	<p>Procentandel av exponeringen mot denna motpart i förhållande till företagets kapitalbas (endast positioner i handelslagret)</p> <p>Företaget ska ange exponeringarna i handelslagret på rapporteringsdatum med var och en av de motparter eller grupper av motparter med inbördes anknytning för vilka redovisning görs, uttryckt som en procentandel av kapitalbasen.</p>

4.8. I 08.06 – POSTER UTANFÖR HANDELSLAGRET OCH POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN (I 8.6)

4.8.1 Instruktioner för särskilda kolumner

Kolumner	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010–0050	<p>Poster utanför handelslagret och poster utanför balansräkningen</p> <p>Artikel 54.2 f i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Företaget ska lämna information om de fem största beräknade exponeringarna, om tillgängliga, inklusive tillgångar som inte är registrerade i handelslagret.</p>
0010	<p>Kod</p> <p>Koden måste som del av en radidentifierare vara unik för varje redovisad enhet. För värdepappersföretag och försäkringsföretag måste koden vara LEI-koden. För andra företag måste koden vara LEI-koden eller, om den inte finns tillgänglig, en nationell kod. Koden ska vara unik och användas konsekvent i alla mallar och över tid. Koden ska alltid ha ett värde.</p>
0020	<p>Typ av kod</p> <p>Värdepappersföretagen ska ange typ av kod som anges i kolumn 0010 som "LEI-kod" eller "nationell kod".</p>

0030	<p>Namn</p> <p>Namnet ska motsvara namnet på moderföretaget när en grupp av kunder med inbördes anknytning anges. I alla övriga fall ska namnet motsvara den enskilda motparten.</p>
0040	<p>Grupp eller individuellt</p> <p>Värdepappersföretaget ska ange "1" för redovisning av exponeringar mot enskilda kunder eller "2" för redovisning av exponeringar mot grupper av kunder med inbördes anknytning.</p>
0050	<p>Procentandel av exponeringen i förhållande till företagets kapitalbas (inklusive tillgångar utanför balansräkningen och poster utanför handelslagret)</p> <p>Företaget ska ange exponeringar, beräknade med beaktande av tillgångar och poster utanför balansräkningen utöver positioner i handelslagret, på rapporteringsdatum till var och en av de motparter eller grupper av motparter med inbördes anknytning för vilka redovisning görs, uttryckt som en procentandel av godtagbart kapital.</p>

5. LIKVIDITETSKRAV

5.1 I 09.00 – LIKVIDITETSKRAV (I 9)

5.1.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p>Likviditetskrav</p> <p>Artikel 43.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0020	<p>Kundgarantier</p> <p>Artikel 45 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Det redovisade värdet ska vara 1,6 % av det totala garantibeloppet till kunderna i enlighet med artikel 45 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0030	<p>Totalt likvida tillgångar</p> <p>Artikel 43.1 a och artikel 43.2 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Totala likvida tillgångar ska anges efter tillämpning av relevanta nedsättningar.</p> <p>Denna rad är summan av raderna 0040, 0050, 0060, 0170, 0230, 0290 och 0300.</p>
0040	<p>Icke intecknad kortfristig inlåning</p> <p>Artikel 43.1 d och artikel 43.2 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0050	<p>Totala godtagbara fordringar som förfaller inom 30 dagar</p> <p>Artikel 43.3 i förordning (EU) 2019/2033 och artikel 43.2 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0060	<p>Tillgångar på nivå 1</p> <p>Artikel 10 i delegerad förordning (EU) 2015/61 och artikel 43.2 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Totala likvida tillgångar ska anges efter tillämpning av relevanta nedsättningar.</p> <p>Summa raderna 0070–0160.</p>

0070	Mynt och sedlar Artikel 10.1 a i delegerad förordning (EU) 2015/61. Totala kontanta medel i form av sedlar och mynt.
0080	Uttagbara centralbanksreserver Artikel 10.1 b iii i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0090	Centralbankstillgångar Artikel 10.1 b i och ii i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0100	Statliga tillgångar Artikel 10.1 c i och ii i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0110	Regionala/lokala förvaltningars tillgångar Artikel 10.1 c iii och iv i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0120	Tillgångar från enheter inom den offentliga sektorn Artikel 10.1 c v i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0130	Medtagbara tillgångar i nationell eller utländsk valuta från nationella regeringar och centralbanker Artikel 10.1 d i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0140	Tillgångar från kreditinstitut (skyddas av medlemsstatens regering, subventionerad långgivare) Artikel 10.1 e i och ii i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0150	Tillgångar från multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer Artikel 10.1 g i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0160	Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet Artikel 10.1 f i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0170	Tillgångar på nivå 2A Artikel 11 i delegerad förordning (EU) 2015/61 och artikel 43.2 i förordning (EU) 2019/2033.
0180	Regionala/lokala förvaltningars eller offentliga organs tillgångar (medlemsstat, riskvikt 20 %) Artikel 11.1 a i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0190	Tillgångar från centralbank eller nationella/regionala förvaltningar eller lokala förvaltningar eller offentliga organ (tredjeland, riskvikt 20 %) Artikel 11.1 b i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0200	Säkerställda obligationer med hög kvalitet (CQS2) Artikel 11.1 c i delegerad förordning (EU) 2015/61.

0210	Säkerställda obligationer med hög kvalitet (tredjeland, CQS1) Artikel 11.1 d i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0220	Företagsvärdepapper (CQS1) Artikel 11.1 e i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0230	Tillgångar på nivå 2B Artikel 12 i delegerad förordning (EU) 2015/61 och artikel 43.2 i förordning (EU) 2019/2033.
0240	Värdepapper med bakomliggande tillgångar som säkerhet Artikel 12.1 a och artikel 13.2 g i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0250	Företagsvärdepapper Artikel 12.1 b i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0260	Aktier (större aktieindex) Artikel 12.1 c i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0270	Likviditetsfaciliteter med begränsad användning från centralbank Artikel 12.1 d i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0280	Säkerställda obligationer med hög kvalitet (riskvikt 35 %) Artikel 15.2 f i delegerad förordning (EU) 2015/61.
0290	Kvalificerade aktier/andelar i fond: Artikel 15 i delegerad förordning (EU) 2015/61. Artikel 43.1 b i förordning (EU) 2019/2033.
0300	Totalt övriga godtagbara finansieringsinstrument Artikel 43.1 c i förordning (EU) 2019/2033.

BILAGA III

RAPPORTERING FÖR SMÅ OCH ICKE-SAMMANLÄNKADE VÄRDEPAPPERSFÖRETAG

MALLAR FÖR VÄRDEPAPPERSFÖRETAG			
Mallnummer	Mallkod	Mallens/mallgruppens namn	Kortform
		KAPITALBAS: Nivå, sammansättning, krav och beräkning	
1	I 01.01	Kapitalbas	I1.1
2,3	I 02.03	Kapitalbaskrav	I2.3
2,4	I 02.04	Kapitalrelationer	I2.4
3,1	I 03.01	Beräkning av kapitalkrav baserat på fasta omkostnader	I3.1
		SMÅ OCH ICKE-SAMMANLÄNKADE VÄRDEPAPPERSFÖRETAG	
5	I 05.00	Verksamhetsnivå – översyn av tröskelvärdena	I5.0
		LIKVIDITETSKRAV	
9,1	I 09.01	Likviditetskrav	I9.1

I 01.01 – KAPITALBASENS SAMMANSÄTTNING (I1.1)

Rad	Post	Belopp
		0010
0010	KAPITALBAS	
0020	PRIMÄRKAPITAL	
0030	KÄRNPRIMÄRKAPITAL	
0040	Fullt betalda kapitalinstrument	
0050	Överkursfond	
0060	Balanserade vinstmedel	
0070	Balanserade vinstmedel från föregående år	
0080	Överskott	
0090	Ackumulerat övrigt totalresultat	
0100	Övriga reserver	
0110	Minoritetsintressen som ingår i kärnprimärkapitalet	
0120	Justeringar av kärnprimärkapital på grund av försiktighetsmarginaler	
0130	Övriga medel	
0140	(-) TOTALA AVDRAG FRÅN KÄRNPRIMÄRKAPITAL	
0190	(-) Förluster för innevarande räkenskapsår	
0200	(-) Goodwill	
0210	(-) Övriga immateriella tillgångar	
0220	(-) Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av temporära skillnader minus tillhörande skatteskulder	

0230	(-) Kvalificerat innehav utanför den finansiella sektorn som överstiger 15 % av kapitalbasen	
0240	(-) Totala kvalificerade innehav i andra företag än enheter i den finansiella sektorn som överstiger 60 % av dess kapitalbas	
0285	(-) Övriga avdrag	
0290	Kärnprimärkapital: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar	
0300	ÖVRIGT PRIMÄRKAPITAL FÖR KAPITALTÄCKNINGSÄNDAMÅL	
0310	Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument	
0320	Överkursfond	
0330	(-) TOTALA AVDRAG FRÅN ÖVRIGT PRIMÄRKAPITAL FÖR KAPITALTÄCKNINGSÄNDAMÅL (PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT)	
0410	Primärkapitaltillskott: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar	
0420	SUPPLEMENTÄRKAPITAL	
0430	Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument	
0440	Överkursfond	
0450	(-) TOTALA AVDRAG FRÅN SUPPLEMENTÄRKAPITAL	
0520	Supplementärkapital: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar	

I 02.03 – KAPITALBASKRAV (I2.3)

Rad	Post	Belopp
		0010
0010	Kapitalbaskrav	
0020	Permanent minimikapitalkrav	
0030	Krav baserat på fasta omkostnader	
	Övergångskrav för kapitalbasen	
0050	Övergångskrav baserat på kapitalbaskrav enligt kapitalkravsförordningen	
0060	Övergångskrav baserat på krav på fasta omkostnader	
0070	Övergångskrav för värdepappersföretag som tidigare bara omfattades av ett startkapitalkrav	
0080	Övergångskrav baserat på startkapitalkravet vid auktorisationen	
0090	Övergångskrav för värdepappersföretag som inte är auktoriserade att tillhandahålla vissa tjänster	
	Memorandumposter	
0110	Ytterligare kapitalbaskrav	
0120	Totalt kapitalbaskrav	

I 02.04 – KAPITALRELATIONER (I2.4)

		Belopp
Rad	Post	0010
0010	Kärnprimärkapitalkvot	
0020	Överskott (+)/underskott (-) av kärnprimärkapital	
0030	Primärkapitalkvot	
0040	Överskott (+)/underskott (-) av primärkapital	
0050	Kapitalbaskvot	
0060	Överskott (+)/underskott (-) av totalt kapital	

I 03.01 – BERÄKNING AV KRAV PÅ FASTA OMKOSTNADER (I3.1)

		Belopp
Rad	Post	0010
0010	Krav baserat på fasta omkostnader	
0020	Årliga fasta omkostnader från föregående år efter vinstutdelning	
0030	Totala kostnader för föregående år efter vinstutdelning	
0040	Varav: Fasta kostnader som tredje parter ådragit sig för värdepappersföretagens räkning	
0050	(-) Totala avdrag	
0060	(-) Personalens bonusar och annan ersättning	
0070	(-) Anställdas, styrelseledamöters och delägares vinstandelar	
0080	(-) Andra diskretionära utbetalningar av vinster och rörlig ersättning	
0090	(-) Delad provision och avgifter som ska betalas	
0100	(-) Avgifter, förmedlingsavgifter och andra avgifter som betalas till centrala motparter och som tas ut av kunder	
0110	(-) Avgifter till anknutna ombud	
0130	(-) Icke återkommande kostnader från extraordinär verksamhet	
0140	(-) Skattekostnader	
0150	(-) Förluster från handel för egen räkning med finansiella instrument	
0160	(-) Avtalsbaserade vinst- och förlustöverföringsavtal	
0170	(-) Råvarukostnader	
0180	(-) Inbetalningar till en fond för allmän bankrisk	
0190	(-) Kostnader för poster som redan har dragits av från kapitalbasen	
0200	Prognosticerade fasta omkostnader för innevarande år	
0210	Variation i fasta omkostnader (%)	

I 05.00 – VERKSAMHETSNIVÅ – ÖVERSYN AV TRÖSKELVÄRDEN (15)

Rad	Post	Belopp 0010
0010	(Kombinerade) förvaltade tillgångar	
0020	(Kombinerad) hantering av kundorder – kontanttransaktioner	
0030	(Kombinerad) hantering av kundorder – derivat	
0040	Tillgångar under förvaring och administration	
0050	Innehav av kundmedel	
0060	Daglig handelsaktivitet – kontanttransaktioner och derivattransaktioner	
0070	Nettopositionsrisk	
0080	Angiven clearingmarginal	
0090	Motpartsrisk	
0100	(Kombinerad) balansomslutning i och utanför balansräkningen	
0110	Kombinerade totala årliga bruttointäkter	
0120	Totala årliga bruttointäkter	
0130	(-) Gruppintern del av de årliga bruttointäkterna	
0140	Varav: Intäkter från mottagande och vidarebefordran av order	
0150	Varav: Intäkter från orderutförande	
0160	Varav: Intäkter från transaktioner för egen räkning	
0170	Varav: Intäkter från portföljförvaltning	
0180	Varav: Intäkter från investeringsrådgivning	
0190	Varav: Intäkter från garantiverksamhet för finansiella instrument/placering på grundval av ett fast åtagande	
0200	Varav: Intäkter från placeringar utan fast åtagande	
0210	Varav: Intäkter från driften av en MTF-plattform	
0220	Varav: Intäkter från driften av en OTF-plattform	
0230	Varav: Intäkter från förvaring och administration av finansiella instrument	
0240	Varav: Intäkter från beviljande av krediter eller lån till investerare	
0250	Varav: Intäkter från rådgivning till företag om kapitalstruktur, företagsstrategi och liknande frågor samt rådgivning och tjänster vid fusioner och företagsuppköp	
0260	Varav: Intäkter från valutatjänster	
0270	Varav: Investeringsanalys och finansiell analys	
0280	Varav: Intäkter från tjänster i samband med garantigivning	
0290	Varav: Investeringsstjänster och sidoverksamhet med anknytning till derivat	

I 09.01 – LIKVIDITETSKRAV (I9.1)

		Belopp
Rad	Post	0010
0010	Likviditetskrav	
0020	Kundgarantier	
0030	Totala likvida tillgångar	

BILAGA IV

RAPPORTERING FÖR SMÅ OCH ICKE-SAMMANLÄNKADE VÄRDEPAPPERSFÖRETAG

Innehållsförteckning

DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER	114
1. Struktur och praxis	114
1.1 Struktur	114
1.2 Numrering	115
1.3 Tecken	115
1.4 Konsolidering under tillsyn	115
DEL II: MALLRELATERADE INSTRUKTIONER	115
1. KAPITALBAS: NIVÅ, SAMMANSÄTTNING, KRAV OCH BERÄKNING	115
1.1 Allmänna kommentarer	115
1.2. I 01.01 – KAPITALBASENS SAMMANSÄTTNING (I 1.1)	115
1.2.1 Instruktioner för specifika positioner	115
1.3 I 02.03 – KAPITALBASKRAV (I 2.3)	120
1.3.1 Instruktioner för specifika positioner	120
1.4. I 02.04 – KAPITALRELATIONER (I 2.4)	121
1.4.1 Instruktioner för specifika positioner	121
1.5. I 03.01 – BERÄKNING AV KRAV PÅ FASTA OMKOSTNADER (I 3.1)	122
1.5.1 Instruktioner för specifika positioner	122
2. SMÅ OCH ICKE-SAMMANLÄNKADE VÄRDEPAPPERSFÖRETAG	124
2.1 I 05.00 – VERKSAMHETSNIKVA – ÖVERSYN AV TRÖSKELVÄRDEN (I 5)	124
2.1.1 Instruktioner för specifika positioner	124
3. LIKVIDITETSKRAV	127
3.1 I 09.01 – LIKVIDITETSKRAV (I 9,1)	127
3.1.1 Instruktioner för specifika positioner	127

DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER

1. Struktur och praxis
- 1.1 Struktur
1. På det hela taget består regelverket av följande information:
 - a) Kapitalbas.
 - b) Beräkningar av kapitalbaskrav.
 - c) Beräkning av krav på fasta omkostnader.
 - d) Verksamhetsnivå i enlighet med villkoren i artikel 12.1 i förordning (EU) 2019/2033.
 - e) Likviditetskrav.
2. För varje mall ges hänvisningar till lagstiftningen. Den här delen av förordningen innehåller utförligare information om de mer allmänna aspekterna vad gäller rapporteringen för varje grupp av mallar, instruktioner för specifika positioner samt valideringsregler.

- 1.2 Numrering
3. För att hänvisa till kolumner, rader och celler i en mall används i detta dokument beteckningssystemet enligt punkterna 4–7. I valideringsreglerna hänvisas ofta till dessa numeriska koder.
4. Följande allmänna beteckningssystem används i instruktionerna: {Mall, Rad, Kolumn}.
5. Vid validering inom en mall i vilken man endast använder datapunkter från den mallen anges inte mallen i beteckningen: {Rad, Kolumn}.
6. Om mallen bara har en kolumn, anges endast rader. {Mall, Rad}.
7. En asterisk betyder att valideringen avser de rader eller kolumner som anges före den.
- 1.3 Tecken
8. Alla belopp som ökar kapitalbasen, kapitalkraven eller likviditetskraven ska rapporteras som ett positivt belopp. Tvärtom ska alla belopp som minskar den totala kapitalbasen eller de totala kapitalkraven redovisas som ett negativt belopp. Om namnet på en post föregås av ett minustecken (-) förväntas inga positiva belopp redovisas för den posten.
- 1.4 Konsolidering under tillsyn
9. Om inget undantag har beviljats är förordning (EU) 2019/2033 och direktiv (EU) 2019/2034 tillämpliga på värdepappersföretag på individuell nivå och på gruppnivå, vilket inbegriper rapporteringskraven i del sju i förordning (EU) 2019/2033. I artikel 4.1.11 i förordning (EU) 2019/2033 definieras en konsoliderad situation som resultatet av att kraven i förordning (EU) 2019/2033 tillämpas på en värdepappersföretagsgrupp som om enheterna i gruppen utgjorde ett enda värdepappersföretag. Efter tillämpningen av artikel 7 i förordning (EU) 2019/2033 ska värdepappersföretagsgrupper uppfylla rapporteringskraven i alla mallar på grundval av deras omfattning av konsolidering under tillsyn (som kan skilja sig från konsolideringen på redovisningsnivå).

DEL II: MALLRELATERADE INSTRUKTIONER

1. KAPITALBAS: NIVÅ, SAMMANSÄTTNING, KRAV OCH BERÄKNING

- 1.1 Allmänna kommentarer
10. Avsnittet om översikt över kapitalbasen innehåller information om värdepappersföretagets kapitalbas och dess kapitalbaskrav. Det består av två mallar:
 - a) Mall I 01.01 innehåller sammansättningarna av den kapitalbas som ett värdepappersföretag innehar: Kärnprimärkapital, övrigt primärkapital för kapitaltäckningsändamål och supplementärkapital.
 - b) Mallarna I 02.03 och I 02.04 innehåller det totala kapitalbaskravet, det permanenta minimikapitalkravet, kravet på fasta omkostnader, eventuella ytterligare kapitalbaskrav och riktlinjer samt övergångskrav för kapitalbasen och kapitalrelationer.
 - c) I mall 03.01 finns information om beräkningen av kravet på fasta omkostnader.
11. Beloppen i dessa mallar beräknas utan avdrag för övergångsjusteringar. Detta innebär att beloppen (utom när övergångskravet för kapitalbasen uttryckligen anges) beräknas i enlighet med slutbestämmelserna (dvs. som om det inte fanns några övergångsbestämmelser).
- 1.2. I 01.01 – KAPITALBASENS SAMMANSÄTTNING (I 1.1)
 - 1.2.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p>KAPITALBAS</p> <p>Artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Ett värdepappersföretags kapitalbas ska utgöras av summan av dess primärkapital och supplementärkapital.</p> <p>Totalsumman av raderna (0020 och 0380) ska anges.</p>
0020	<p>PRIMÄRKAPITAL</p> <p>Primärkapital är summan av kärnprimärkapital och övrigt primärkapital för kapitaltäckningsändamål.</p>
0030	<p>KÄRNPRIMÄRKAPITAL</p> <p>Artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 50 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Totalsumman av raderna (0040–0060, 0090–0140 och 0290) ska anges.</p>
0040	<p>Fullt betalda kapitalinstrument</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 26.1 a och artiklarna 27–31 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Kapitalinstrument i ömsesidiga bolag, kooperativa sammanslutningar eller jämförbara institut (artiklarna 27 och 29 i förordning (EU) nr 575/2013) ska inkluderas.</p> <p>Den överkursfond som hör ihop med instrumentet ska inte inkluderas.</p> <p>Kapitalinstrument som tecknats av offentliga myndigheter i nödsituationer ska inkluderas om samtliga villkor i artikel 31 i förordning (EU) nr 575/2013 är uppfyllda.</p>
0050	<p>Överkursfond</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 26.1 b i förordning (EU) nr 575/2013.</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>
0060	<p>Balanserade vinstmedel</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 26.1 c i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>I balanserade vinstmedel ingår balanserade vinstmedel från det föregående året och delårs- eller årsöverskott.</p> <p>Totalsumman av raderna 0070 och 0080 ska anges.</p>
0070	<p>Balanserade vinstmedel från föregående år</p> <p>Artikel 4.1.123 och artikel 26.1 c i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>I artikel 4.1.123 i förordning (EU) nr 575/2013 definieras balanserade vinstmedel som "balanserad vinst och förlust från föregående räkenskapsår i enlighet med tillämpliga redovisningsramar".</p>

0080	<p>Överskott</p> <p>Artikel 4.1.121, artikel 26.2 och artikel 36.1 a i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Enligt artikel 26.2 i förordning (EU) nr 575/2013 får delårs- eller årsöverskott räknas in i balanserade vinstmedel, efter förhandstillstånd från behörig myndighet och om vissa villkor är uppfyllda.</p>
0090	<p>Ackumulerat övrigt totalresultat</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 26.1 d i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0100	<p>Övriga reserver</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 4.1.117 och artikel 26.1 e i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Beloppet ska anges efter avdrag för de eventuella skattepålagor som kan förutses när beräkningen görs.</p>
0110	<p>Minoritetsintressen som ingår i kärnprimärkapitalet</p> <p>Artiklarna 84.1, 85.1 och 87.1 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Summan av samtliga dotterföretags minoritetsintressen som ingår i det konsoliderade kärnprimärkapitalet.</p>
0120	<p>Justeringar av kärnprimärkapital på grund av försiktighetsmarginaler</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artiklarna 32–35 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0130	<p>Övriga fonder</p> <p>Artikel 9.4 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0140	<p>(-) TOTALA AVDRAG FRÅN KÄRNPRIMÄRKAPITAL</p> <p>Totalsumman av raderna 0190–0285 ska anges.</p>
0190	<p>(-) Förluster för innevarande räkenskapsår</p> <p>Artikel 36.1 a i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0200	<p>(-) Goodwill</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 4.1.113, artikel 36.1 b och artikel 37 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0210	<p>(-) Övriga immateriella tillgångar</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 4.1.115, artikel 36.1 b och artikel 37 a i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Övriga immateriella tillgångar är immateriella tillgångar enligt tillämplig redovisningsstandard minus goodwill, även denna enligt tillämplig redovisningsstandard.</p>
0220	<p>(-) Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av temporära skillnader minus tillhörande skatteskulder</p> <p>Artikel 9.2 a i förordning (EU) 2019/2033.</p>

	Artikel 36.1 c i förordning (EU) nr 575/2013.
0230	(-) Kvalificerat innehav utanför den finansiella sektorn som överstiger 15 % av kapitalbasen Artikel 10.1 a i förordning (EU) 2019/2033.
0240	(-) Totala kvalificerade innehav i andra företag än enheter i den finansiella sektorn som överstiger 60 % av deras kapitalbas Artikel 10.1 b i förordning (EU) 2019/2033.
0285	(-) Övriga avdrag Summan av alla övriga avdrag i enlighet med artikel 36.1 i förordning (EU) nr 575/2013 som inte ingår i någon av raderna 0160–0240 ovan.
0290	Kärnprimärkapital: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar Denna rad ska i tillämpliga fall omfatta summan av följande poster: — Övergångsjusteringar på grund av kärnprimärkapitalinstrument för vilka äldre regler får fortsätta att tillämpas (artikel 483.1, 483.2 och 483.3 samt artiklarna 484–487 i förordning (EU) nr 575/2013). — Övergångsjusteringar på grund av ytterligare minoritetsinnehav (artiklarna 479 och 480 i förordning (EU) nr 575/2013). — Andra övergångsjusteringar av kärnprimärkapital (artiklarna 469–478 och 481 i förordning (EU) nr 575/2013): Justeringar av avdragen från kärnprimärkapital på grund av övergångsbestämmelser. — Andra delar i eller avdrag från en kärnprimärkapitalpost som inte kan hänföras till någon av raderna 0040–0285. Denna rad ska inte användas för att ta med kapitalposter eller avdrag som inte omfattas av förordning (EU) 2019/2033 eller förordning (EU) nr 575/2013 vid beräkningen av kapitaltäckningsgraden.
0300	ÖVRIGT PRIMÄRKAPITAL FÖR KAPITALTÄCKNINGSSÄNDAMÅL Artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 61 i förordning (EU) nr 575/2013. Totalsumman av raderna 0310–0410 ska anges.
0310	Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 51 a och artiklarna 52, 53 och 54 i förordning (EU) nr 575/2013. Den överkursfond som är relaterad till instrumentet ska inte ingå i det belopp som anges.
0320	Överkursfond Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 51 b i förordning (EU) nr 575/2013. Överkursfond har den innebörd som anges i tillämplig redovisningsstandard. I denna post ska den del av beloppet rapporteras som rör "fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument".
0330	(-) TOTALA AVDRAG FRÅN ÖVRIGT PRIMÄRKAPITAL FÖR KAPITALTÄCKNINGSSÄNDAMÅL Artikel 56 i förordning (EU) nr 575/2013.

0410	<p>Övrigt primärkapital för kapitaltäckningsändamål (primärkapitaltillskott): Andra kapitalposter, avdrag och justeringar</p> <p>Denna rad ska i tillämpliga fall omfatta summan av följande poster:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Övergångsjusteringar på grund av primärkapitaltillskottinstrument för vilka äldre regler får fortsätta att tillämpas (artikel 483.4 och 483.5 samt artiklarna 484–487, artiklarna 489 och 491 i förordning (EU) nr 575/2013). — Instrument som emitterats av dotterföretag som anges i primärkapitaltillskott (artiklarna 83, 85 och 86 i förordning (EU) nr 575/2013): Summan av alla belopp för kvalificerande primärkapital i dotterföretag som ingår i konsoliderat primärkapitaltillskott, inklusive kapital som emitterats av ett specialföretag (artikel 83 i förordning (EU) nr 575/2013). — Övergångsjusteringar på grund av att primärkapitaltillskott tas upp i instrument som utgivits av dotterföretag (artikel 480 i förordning (EU) nr 575/2013: justeringar av kvalificerande primärkapital som, på grund av övergångsbestämmelser, ingår i det konsoliderade primärkapitaltillskottet. — Andra övergångsjusteringar av primärkapitaltillskott (artiklarna 472, 473a, 474, 475, 478 och 481 i förordning (EU) nr 575/2013): Justeringar av avdrag på grund av övergångsbestämmelser. — Avdrag från primärkapitaltillskottposter som överstiger primärkapitaltillskott, som dras av från kärnprimärkapitalet i enlighet med artikel 36.1 j i förordning (EU) nr 575/2013: Primärkapitaltillskott får inte vara negativt, men det är möjligt att avdragen från primärkapitaltillskottposter överstiger beloppet för tillgängliga primärkapitaltillskottposter. Om så sker representerar denna post det belopp som behövs för att det belopp som anges på rad 0300 ska bli noll och motsvara det inverterade belopp som dragits av från primärkapitaltillskottposter som överstiger det egna primärkapitaltillskottet, som anges bland övriga avdrag i rad 0285. — Andra delar i eller avdrag från en post i primärkapitaltillskottet som inte kan hänföras till någon av raderna 0310–0330. <p>Denna rad ska inte användas för att ta med kapitalposter eller avdrag som inte omfattas av förordning (EU) 2019/2033 eller förordning (EU) nr 575/2013 vid beräkningen av kapitaltäckningsgraden.</p>
0420	<p>SUPPLEMENTÄRKAPITAL</p> <p>Artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 71 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Totalsumman av raderna 0430–0520 ska anges.</p>
0430	<p>Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 62 a och artiklarna 63 och 65 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Den överkursfond som är relaterad till instrumentet ska inte ingå i det belopp som anges.</p>
0440	<p>Överkursfond</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 62 b och artikel 65 i förordning (EU) nr 575/2013.</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 direkt emitterade kapitalinstrument".</p>
0450	<p>(-) TOTALA AVDRAG FRÅN SUPPLEMENTÄRKAPITAL</p> <p>Artikel 66 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>

0520	<p>Supplementärkapital: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar</p> <p>Denna rad ska i tillämpliga fall omfatta summan av följande poster:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Övergångsjusteringar på grund av supplementärkapitalinstrument för vilka äldre regler får fortsätta att tillämpas (artikel 483.6 och 483.7, artiklarna 484, 486, 488, 490 och 491 i förordning (EU) nr 575/2013). — Instrument som emitterats av dotterföretag som tas upp i supplementärkapital (artiklarna 83, 87 och 88 i förordning (EU) nr 575/2013): Summan av alla belopp för kvalificerande kapitalbas i dotterföretag som ingår i det konsoliderade supplementärkapitalet, inklusive kvalificerande supplementärkapital som utgivits av ett specialföretag (artikel 83 i förordning (EU) nr 575/2013). — Övergångsjusteringar på grund av att kapitalinstrument som emitterats av dotterföretag tas upp i supplementärkapital (artikel 480 i förordning (EU) nr 575/2013): Justeringar av den kvalificerande kapitalbas som ingår i konsoliderat supplementärkapital på grund av övergångsbestämmelser. — Andra övergångsjusteringar av supplementärkapital (artiklarna 472, 473a, 476, 477, 478 och 481 i förordning (EU) nr 575/2013): Justeringar av avdragen från supplementärkapital på grund av övergångsbestämmelser. — Avdrag från supplementärkapitalposter som överstiger supplementärkapital, som dras av från primärkapitaltillskott i enlighet med artikel 56 e i förordning (EU) nr 575/2013: Supplementärkapital får inte vara negativt, men det är möjligt att avdragen från supplementärkapitalposter överstiger beloppet för tillgängliga supplementärkapitalposter. Om så sker representerar denna post det belopp som behövs för att det belopp som anges på rad 0420 ska bli noll. — Andra delar i eller avdrag från en supplementärkapitalpost som inte kan hänföras till någon av raderna 0430–0450. <p>Denna rad ska inte användas för att ta med kapitalposter eller avdrag som inte omfattas av förordning (EU) 2019/2033 eller förordning (EU) nr 575/2013 vid beräkning av kapitaltäckningsgraden.</p>
------	--

1.3 I 02.03 – KAPITALBASKRAV (I 2.3)

1.3.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p>Kapitalbaskrav</p> <p>Artikel 11.1 och 11.2 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Denna post ska vara högst i raderna 0020 och 0030.</p>
0020	<p>Permanent minimikapitalkrav</p> <p>Artikel 14 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0030	<p>Krav baserat på fasta omkostnader</p> <p>Artikel 13 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0050 – 0090	<p>Övergångskrav för kapitalbasen</p>
0050	<p>Övergångskrav på grundval av kapitalbaskraven i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Artikel 57.3 a i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0060	<p>Övergångskrav baserat på krav på fasta omkostnader</p> <p>Artikel 57.3 b i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0070	<p>Övergångskrav för värdepappersföretag som tidigare bara omfattades av ett startkapitalkrav</p> <p>Artikel 57.4 a i förordning (EU) 2019/2033.</p>

0080	Övergångskrav baserat på startkapitalkravet vid auktorisationen Artikel 57.4 b i förordning (EU) 2019/2033.
0090	Övergångskrav för värdepappersföretag som inte är auktoriserade att tillhandahålla vissa tjänster Artikel 57.4 c i förordning (EU) 2019/2033.
0110 – 0130	Memorandumposter
0110	Ytterligare kapitalbaskrav Artikel 40 i direktiv (EU) 2019/2034. Ytterligare kapitalbas som krävs enligt översyns- och utvärderingsprocessen.
0120	Totalt kapitalbaskrav Ett värdepappersföretags totala kapitalbaskrav ska bestå av summan av dess tillämpliga kapitalbaskrav på referensdatum, det ytterligare kapitalbaskrav som anges på rad 0110 och riktlinje för de ytterligare kapitalbaskrav som anges på rad 0120.

1.4. I 02.04 – KAPITALRELATIONER (I 2.4)

1.4.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	Primärkapitalkvot Artikel 9.1 a och artikel 11.1 och 11.2 i förordning (EU) 2019/2033. Denna post anges som en procentandel.
0020	Överskott (+)/underskott (-) av kärnprimärkapital Denna post visar överskott eller underskott i kärnprimärkapital i förhållande till kravet i artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033. Övergångsbestämmelserna i artikel 57.3 och 57.4 i förordning (EU) 2019/2033 ska inte beaktas för denna post.
0030	Kärnprimärkapitalkvot Artikel 9.1 b och artikel 11.1 och 11.2 i förordning (EU) 2019/2033. Denna post anges som en procentandel.
0040	Överskott (+)/underskott (-) av kärnprimärkapital Denna post visar överskott eller underskott av kärnprimärkapital i förhållande till kravet i artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033. Övergångsbestämmelserna i artikel 57.3 och 57.4 i förordning (EU) 2019/2033 ska inte beaktas för denna post.
0050	Kapitalbaskvot Artikel 9.1 c och artikel 11.1 och 11.2 i förordning (EU) 2019/2033. Denna post anges som en procentandel.

0060	<p>Överskott (+)/underskott (-) i totalt kapital</p> <p>Denna post visar överskott eller underskott i kapitalbasen i förhållande till kravet i artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Övergångsbestämmelserna i artikel 57.3 och 57.4 i förordning (EU) 2019/2033 ska inte beaktas för denna post.</p>
------	--

1.5. I 03.01 – BERÄKNING AV KRAV PÅ FASTA OMKOSTNADER (I 3.1)

1.5.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p>Krav baserat på fasta omkostnader</p> <p>Artikel 13.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska vara minst 25 % av de årliga fasta omkostnaderna för föregående år (rad 0020).</p> <p>Om det sker en väsentlig förändring enligt vad som anges i artikel 13.2 i förordning (EU) 2019/2033 ska det beloppet som anges vara det krav på fasta omkostnader som den behöriga myndigheten har fastställt i enlighet med den artikeln.</p> <p>I de fall som anges i artikel 13.3 i förordning (EU) 2019/2033 ska det belopp som ska anges vara de beräknade fasta omkostnaderna för innevarande år (rad 0200).</p>
0020	<p>Årliga fasta omkostnader från föregående år efter vinstutdelning</p> <p>Artikel 13.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Värdepappersföretag ska ange de fasta omkostnaderna för det föregående året efter vinstutdelningen.</p>
0030	<p>Totala kostnader för föregående år efter vinstutdelning</p> <p>Artikel 13.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Det belopp som ska anges ska redovisas efter vinstutdelningen.</p>
0040	<p>Varav: Fasta kostnader som tredje parter ådragit sig för värdepappersföretagens räkning</p> <p>Artikel 13 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0050	<p>(-) Totala avdrag</p> <p>Utöver de poster för avdrag som avses i artikel 13.4 i förordning (EU) 2019/2033 ska även följande poster dras av från de totala kostnaderna, om de ingår i de totala kostnaderna i enlighet med den relevanta redovisningsramen:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) Avgifter, förmedlingsavgifter och andra avgifter som betalas till centrala motparter, börser och andra handelsplatser och mellanhänder i syfte att utföra, registrera eller clara transaktioner, endast om de direkt övervältras på och debiteras kunder. Dessa ska inte omfatta pålagor och andra avgifter som är nödvändiga för att behålla medlemskap eller på annat sätt uppfylla finansiella skyldigheter avseende förlustutdelning gentemot centrala motparter, börser och andra handelsplatser. b) Ränta som betalas till kunder för kundmedel, om det inte finns någon skyldighet av något slag att betala sådan ränta. c) Kostnader från skatter som förfaller till betalning i förhållande till värdepappersföretagets årliga vinst. d) Förluster från handel för egen räkning med finansiella instrument.

	<p>e) Betalningar i samband med avtalsbaserade resultatöverföringsavtal enligt vilka värdepappersföretaget är skyldigt att efter upprättandet av sin årsredovisning överföra sitt årsresultat till moderföretaget.</p> <p>f) Betalningar till en fond för allmänna risker i bankrörelse i enlighet med artikel 26.1 f i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>g) Kostnader för poster som redan har dragits av från kapitalbasen i enlighet med artikel 36.1 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0060	<p>(-) Personalens bonusar och annan ersättning Artikel 13.4 a i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Bonusar till personalen och annan ersättning ska anses vara beroende av värdepappersföretagets nettovinst under respektive år om båda följande villkor är uppfyllda:</p> <p>h) Bonusar till personalen eller annan ersättning som ska dras av redan har betalats ut till de anställda under det år som föregår utbetalningsåret, eller utbetalningen av personalbonusar eller annan ersättning till de anställda inte kommer att påverka företagets kapitalsituation under det år då betalningen görs.</p> <p>i) När det gäller innevarande och kommande år är företaget inte skyldigt att bevilja eller fördela ytterligare bonusar eller andra utbetalningar i form av ersättning, såvida det inte gör en nettovinst under det året.</p>
0070	<p>(-) Anställdas, styrelseledamöters och delägars nettovinstandelar Artikel 13.4 b i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Anställdas, styrelseledamöters och delägars vinstandelar ska beräknas på grundval av nettovinsten.</p>
0080	<p>(-) Andra diskretionära utbetalningar av vinster och rörlig ersättning Artikel 13.4 c i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0090	<p>(-) Delad provision och avgifter som ska betalas Artikel 13.4 d i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0100	<p>(-) Avgifter, förmedlingsavgifter och andra avgifter som betalas till centrala motparter och som tas ut av kunder</p> <p>Avgifter, förmedlingsavgifter och andra avgifter som betalas till centrala motparter, börser och andra handelsplatser och mellanhänder i syfte att utföra, registrera eller cleara transaktioner, endast om de direkt övervältras på och debiteras kunder. Dessa ska inte omfatta pålagor och andra avgifter som är nödvändiga för att behålla medlemskap eller på annat sätt uppfylla finansiella skyldigheter avseende förlustdelning gentemot centrala motparter, börser och andra handelsplatser.</p>
0110	<p>(-) Avgifter till anknutna ombud Artikel 13.4 e i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0130	<p>(-) Icke återkommande kostnader från extraordinär verksamhet Artikel 13.4 f i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0140	<p>(-) Skattekostnader Kostnader från skatter som förfaller till betalning i förhållande till värdepappersföretagets årliga vinst.</p>
0150	<p>(-) Förluster från handel för egen räkning med finansiella instrument Självförklarande.</p>

0160	(-) Avtalsbaserade vinst- och förlustöverföringsavtal Betalningar i samband med avtalsbaserade resultatöverföringsavtal enligt vilka värdepappersföretaget är skyldigt att efter upprättandet av sin årsredovisning överföra sitt årsresultat till moderföretaget.
0170	(-) Råvarukostnader Råvaruhandlare och utsläppshandlare får dra av kostnader för råvaror i samband med ett värdepappersföretag som handlar med derivat av den underliggande råvaran.
0180	(-) Inbetalningar till en fond för allmän bankrisk Betalningar till en fond för allmänna risker i bankrörelse i enlighet med artikel 26.1 f i förordning (EU) nr 575/2013.
0190	(-) Kostnader för poster som redan har dragits av från kapitalbasen Kostnader för poster som redan har dragits av från kapitalbasen i enlighet med artikel 36.1 i förordning (EU) nr 575/2013.
0200	Prognosticerade fasta omkostnader för innevarande år Prognosticeringen av de fasta omkostnaderna för innevarande år efter vinstutdelningen.
0210	Variation i fasta omkostnader (%) Beloppet ska anges som det absoluta värdet av följande: [(Årliga fasta omkostnader för innevarande år) – (Prognostiserade fasta omkostnader för föregående år)]/(Årliga fasta omkostnader för föregående år)].

2. SMÅ OCH ICKE-SAMMANLÄNKADE VÄRDEPAPPERSFÖRETAG

2.1 I 05.00 – VERKSAMHETSNIVÅ – ÖVERSYN AV TRÖSKELVÄRDEN (I 5)

2.1.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	(Kombinerade) förvaltade tillgångar Artikel 12.1 a i förordning (EU) 2019/2033. Om det rapporterade värdepappersföretaget ingår i en grupp ska det redovisade värdet fastställas tillsammans för alla värdepappersföretag som ingår i en grupp i enlighet med artikel 12.2 i förordning (EU) 2019/2033. Värdepappersföretag ska inkludera diskretionära och icke-diskretionära tillgångar under förvaltning. Det redovisade beloppet ska vara det belopp som skulle användas för beräkning av K-faktorer före tillämpning av relevanta koefficienter.
0020	(Kombinerad) hantering av kundorder – kontanttransaktioner Artikel 12.1 b i i förordning (EU) 2019/2033. Om det rapporterade värdepappersföretaget ingår i en grupp ska det redovisade värdet fastställas tillsammans för alla värdepappersföretag som ingår i en grupp i enlighet med artikel 12.2 i förordning (EU) 2019/2033. Det redovisade beloppet ska vara det belopp som skulle användas för beräkning av K-faktorer före tillämpning av relevanta koefficienter.

0030	<p>(Kombinerad) hantering av kundorder – derivat</p> <p>Artikel 12.1 b i i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Om det rapporterande värdepappersföretaget ingår i en grupp ska det redovisade värdet fastställas tillsammans för alla värdepappersföretag som ingår i en grupp i enlighet med artikel 12.2 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Det redovisade beloppet ska vara det belopp som skulle användas för beräkning av K-faktorer före tillämpning av relevanta koefficienter.</p>
0040	<p>Tillgångar under förvaring och administration</p> <p>Artikel 12.1 c i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Det redovisade beloppet ska vara det belopp som skulle användas för beräkning av K-faktorer före tillämpning av relevanta koefficienter.</p>
0050	<p>Innehav av kundmedel</p> <p>Artikel 12.1 d i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Det redovisade beloppet ska vara det belopp som skulle användas för beräkning av K-faktorer före tillämpning av relevanta koefficienter.</p>
0060	<p>Daglig handelsaktivitet – kontanttransaktioner och derivattransaktioner</p> <p>Artikel 12.1 e i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Det redovisade beloppet ska vara det belopp som skulle användas för beräkning av K-faktorer före tillämpning av relevanta koefficienter.</p>
0070	<p>Nettopositionsrisk</p> <p>Artikel 12.1 f i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Det redovisade beloppet ska vara det belopp som skulle användas för beräkning av K-faktorer före tillämpning av relevanta koefficienter.</p>
0080	<p>Angiven clearingmarginal</p> <p>Artikel 12.1 f i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Det redovisade beloppet ska vara det belopp som skulle användas för beräkning av K-faktorer före tillämpning av relevanta koefficienter.</p>
0090	<p>Motpartsrisk</p> <p>Artikel 12.1 g i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Det redovisade beloppet ska vara det belopp som skulle användas för beräkning av K-faktorer före tillämpning av relevanta koefficienter.</p>
0100	<p>(Kombinerad) balansomslutning i och utanför balansräkningen</p> <p>Artikel 12.1 h i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Om det rapporterande värdepappersföretaget ingår i en grupp ska det redovisade värdet fastställas tillsammans för alla värdepappersföretag som ingår i en grupp i enlighet med artikel 12.2 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0110	<p>Kombinerade totala årliga bruttointäkter</p> <p>Artikel 12.1 i i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Om det rapporterande värdepappersföretaget ingår i en grupp ska det redovisade värdet fastställas tillsammans för alla värdepappersföretag som ingår i en grupp i enlighet med artikel 12.2 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Det redovisade värdet ska vara (rad 0120 + rad 0130).</p>

0120	Totala årliga bruttointäkter Värdet av de totala årliga bruttointäkterna exklusive de bruttointäkter som genereras inom gruppen i enlighet med artikel 12.2 i förordning (EU) 2019/2033.
0130	(-) Gruppintern del av de årliga bruttointäkterna Värdet av de totala årliga bruttointäkter som genereras inom värdepappersgruppen i enlighet med artikel 12.2 i förordning (EU) 2019/2033.
0140	Varav: Intäkter från mottagande och vidarebefordran av kundorder Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.2 i direktiv 2014/65/EU.
0150	Varav: Intäkter från utförande av order för kunders räkning Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.2 i direktiv 2014/65/EU.
0160	Varav: Intäkter från handel för egen räkning Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.2 i direktiv 2014/65/EU.
0170	Varav: Intäkter från portföljförvaltning Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.2 i direktiv 2014/65/EU.
0180	Varav: Intäkter från investeringsrådgivning Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.2 i direktiv 2014/65/EU.
0190	Varav: Intäkter från garantiverksamhet för finansiella instrument/placering på grundval av ett fast åtagande Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.2 i direktiv 2014/65/EU.
0200	Varav: Intäkter från placeringar utan fast åtagande Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.2 i direktiv 2014/65/EU.
0210	Varav: Intäkter från driften av en MTF Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.2 i direktiv 2014/65/EU.
0220	Varav: Intäkter från driften av en OTF Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.2 i direktiv 2014/65/EU.
0230	Varav: Intäkter från förvaring och administration av finansiella instrument Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033.

	Artikel 4.1.3 i direktiv 2014/65/EU.
0240	Varav: Intäkter från beviljande av krediter eller lån till investerare Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.3 i direktiv 2014/65/EU.
0250	Varav: Intäkter från rådgivning till företag om kapitalstruktur, företagsstrategi och liknande frågor samt rådgivning och tjänster vid fusioner och företagsuppköp Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.3 i direktiv 2014/65/EU.
0260	Varav: Intäkter från valutatjänster Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.3 i direktiv 2014/65/EU.
0270	Varav: Investeringsanalys och finansiell analys Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.3 i direktiv 2014/65/EU.
0280	Varav: Intäkter från tjänster i samband med garantigivning Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.3 i direktiv 2014/65/EU.
0290	Varav: Investerings tjänster och sidoverksamhet med anknytning till derivatinstrument Artikel 54.1 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.3 i direktiv 2014/65/EU.

3. LIKVIDITETSKRAV

3.1 I 09.01 – LIKVIDITETSKRAV (I 9,1)

3.1.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	Likviditetskrav Artikel 43.1 i förordning (EU) 2019/2033.
0020	Kundgarantier Artikel 45 i förordning (EU) 2019/2033. Det redovisade värdet ska vara 1,6 % av det totala garantibeloppet till kunderna i enlighet med artikel 45 i förordning (EU) 2019/2033.
0030	Totala likvida tillgångar Artiklarna 43.1 a och 43.2 i förordning (EU) 2019/2033. Totala likvida tillgångar ska anges efter tillämpning av relevanta nedsättningar.

BILAGA V

Del I: Gemensam datapunktmodell

Alla datafält som anges i bilagorna till denna förordning ska omvandlas till en gemensam datapunktmodell som utgör grunden för instituts och behöriga myndigheters enhetliga it-system.

Den gemensamma datapunktmodellen ska uppfylla följande kriterier:

- a) Den ska ge en strukturerad avbildning av alla datafält som anges i bilagorna I, III och VIII.
- b) Den ska identifiera alla affärsbegrepp som anges i bilagorna I till IV och VIII till IX.
- c) Den ska tillhandahålla en datauppgiftsordlista som fastställer tabellbeteckningar, ordinatabeteckningar, axelbeteckningar, domänbeteckningar, dimensionsbeteckningar och medlemsbeteckningar.
- d) Den ska tillhandahålla måttstandarder som definierar datapunkters egenskaper eller mängden datapunkter.
- e) Den ska tillhandahålla datapunktdefinitioner som uttrycks som en sammansättning av egenskaper som entydigt identifierar begreppet.
- f) Den ska innehålla alla de relevanta tekniska specifikationer som krävs för att utveckla it-rapporteringslösningar som ger enhetliga tillsynsuppgifter.

Del II: 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) De ska definiera de logiska sambanden mellan relevanta datapunkter.
 - b) De ska inkludera filter och förhandsvillkor som definierar en uppsättning data för vilka en valideringsregel är tillämplig.
 - c) De ska kontrollera att rapporterade data är samstämmiga.
 - d) De ska kontrollera att rapporterade data är korrekta.
 - e) De ska ange förvalda värden som ska tillämpas om de relevanta uppgifterna inte har rapporterats.
-

BILAGA 6

MALLAR FÖR OFFENTLIGGÖRANDE AV INFORMATION OM KAPITALBAS

OFFENTLIGGÖRANDE AV INFORMATION OM VÄRDEPAPPERSFÖRETAG			
Mallnummer	Mallkod	Namn	Hänvisning till lagstiftning
		KAPITALBAS	
1	I CC1	SAMMANSÄTTNING AV FÖRESKRIVEN KAPITALBAS	Artikel 49.1 c
2	I CC2	AVSTÄMNING AV KAPITALBASEN MOT REVIDERAD ÅRSREDOVISNING	Artikel 49.1 a
3	I CCA	KAPITALBASENS VIKTIGASTE EGENSKAPER	Artikel 49.1 b

Mall EU IF CC1.01 – Sammansättning av föreskriven kapitalbas (andra värdepappersföretag än små och icke-sammanlänkade)

		a)	b)
		Belopp	Källa baserad på referensnummer/bokstäver i balansräkningen i den reviderade årsredovisningen.
Kärnprimärkapital: Instrument och reserver			
1	KAPITALBAS		
2	PRIMÄRKAPITAL		
3	KÄRNPRIMÄRKAPITAL		
4	Fullt betalda kapitalinstrument		
5	Överkursfond		
6	Balanserade vinstmedel		
7	Ackumulerat övrigt totalresultat		
8	Övriga reserver		
9	Minoritetsintressen som ingår i kärnprimärkapitalet		
10	Justeringar av kärnprimärkapital på grund av försiktighetsmarginaler		
11	Övriga medel		
12	(-) TOTALA AVDRAG FRÅN KÄRNPRIMÄRKAPITAL		
13	(-) Egna kärnprimärkapitalinstrument		
14	(-) Direkta innehav av kärnprimärkapitalinstrument		
15	(-) Indirekta innehav av kärnprimärkapitalinstrument		
16	(-) Syntetiska innehav av kärnprimärkapitalinstrument		
17	(-) Förluster för innevarande räkenskapsår		
18	(-) Goodwill		
19	(-) Övriga immateriella tillgångar		
20	(-) Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av temporära skillnader minus tillhörande skatteskulder.		
21	(-) Kvalificerat innehav utanför den finansiella sektorn som överstiger 15 % av kapitalbasen.		
22	(-) Totala kvalificerade innehav i andra företag än enheter i den finansiella sektorn som överstiger 60 % av deras kapitalbas.		
23	(-) Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har ett väsentligt innehav.		
24	(-) Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav.		
25	(-) Tillgångar i förmånsbestämda pensionsplaner		

26	(-) Övriga avdrag		
27	Kärnprimärkapital: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar		
28	ÖVRIGT PRIMÄRKAPITAL FÖR KAPITALTÄCKNINGSÄNDAMÅL		
29	Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument		
30	Överkursfond		
31	(-) TOTALA AVDRAG FRÅN ÖVRIGT PRIMÄRKAPITAL FÖR KAPITALTÄCKNINGSÄNDAMÅL (PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT)		
32	(-) Eget primärkapitaltillskottsinstrument		
33	(-) Direkta innehav av primärkapitaltillskottsinstrument		
34	(-) Indirekta innehav av primärkapitaltillskottsinstrument		
35	(-) Syntetiska innehav av primärkapitaltillskottsinstrument		
36	(-) Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har ett väsentligt innehav.		
37	(-) Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav.		
38	(-) Övriga avdrag		
39	Primärkapitaltillskott: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar		
40	SUPPLEMENTÄRKAPITAL		
41	Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument		
42	Överkursfond		
43	(-) TOTALA AVDRAG FRÅN SUPPLEMENTÄRKAPITAL		
44	(-) Egna supplementärkapitalinstrument		
45	(-) Direkta innehav av supplementärkapitalinstrument		
46	(-) Indirekta innehav av supplementärkapitalinstrument		
47	(-) Syntetiska innehav av supplementärkapitalinstrument		
48	(-) Supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har ett väsentligt innehav		
49	(-) Supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav		
50	Supplementärkapital: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar		

Mall EU IF CC1.02 – Sammansättning av föreskriven kapitalbas (små och icke-sammanlänkade värdepappersföretag)

		a)	b)
		Belopp	Källa baserad på referensnummer/bokstäver i balansräkningen i den reviderade årsredovisningen.
Kärnprimärkapital: Instrument och reserver			
1	KAPITALBAS		
2	PRIMÄRKAPITAL		
3	KÄRNPRIMÄRKAPITAL		
4	Fullt betalda kapitalinstrument		
5	Överkursfond		
6	Balanserade vinstmedel		
7	Akkumulerat övrigt totalresultat		
8	Övriga reserver		
9	Justeringar av kärnprimärkapital på grund av försiktighetsmarginaler		
10	Övriga medel		
11	(-) TOTALA AVDRAG FRÅN KÄRNPRIMÄRKAPITAL		
12	(-) Förluster för innevarande räkenskapsår		
13	(-) Goodwill		
14	(-) Övriga immateriella tillgångar		
15	(-) Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av temporära skillnader minus tillhörande skatteskulder.		
16	(-) Kvalificerat innehav utanför den finansiella sektorn som överstiger 15 % av kapitalbasen.		
17	(-) Totala kvalificerade innehav i andra företag än enheter i den finansiella sektorn som överstiger 60 % av deras kapitalbas.		
18	(-) Övriga avdrag		
19	Kärnprimärkapital: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar		
20	PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT		
21	Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument		
22	Överkursfond		
23	(-) TOTALA AVDRAG FRÅN PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT		
24	Primärkapitaltillskott: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar		

25	SUPPLEMENTÄRKAPITAL		
26	Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument		
27	Överkursfond		
28	(-) TOTALA AVDRAG FRÅN SUPPLEMENTÄRKAPITAL		
29	Supplementärkapital: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar		

Mall EU IF CC1.03 – Sammansättning av föreskriven kapitalbas (gruppkapitaltest)

		a)	b)
		Belopp	Källa baserad på referensnummer/bokstäver i balansräkningen i den reviderade årsredovisningen.
Kärnprimärkapital: Instrument och reserver			
1	KAPITALBAS		
2	PRIMÄRKAPITAL		
3	KÄRNPRIMÄRKAPITAL		
4	Fullt betalda kapitalinstrument		
5	Överkursfond		
6	Balanserade vinstmedel		
7	Balanserade vinstmedel från föregående år		
8	Vinst eller förlust som godtas		
9	Akkumulerat övrigt totalresultat		
10	Övriga reserver		
11	Justeringar av kärnprimärkapital på grund av försiktighetsmarginaler		
12	Övriga medel		
13	(-) TOTALA AVDRAG FRÅN KÄRNPRIMÄRKAPITAL		
14	(-) Egna kärnprimärkapitalinstrument		
15	(-) Förluster för innevarande räkenskapsår		
16	(-) Goodwill		
17	(-) Övriga immateriella tillgångar		

18	(-) Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av temporära skillnader minus tillhörande skatteskulder.		
19	(-) Kvalificerat innehav utanför den finansiella sektorn som överstiger 15 % av kapitalbasen.		
20	(-) Totala kvalificerade innehav i andra företag än enheter i den finansiella sektorn som överstiger 60 % av deras kapitalbas.		
21	(-) Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har ett väsentligt innehav.		
22	(-) Tillgångar i förmånsbestämda pensionsplaner		
23	(-) Övriga avdrag		
24	Kärnprimärkapital: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar		
25	PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT		
26	Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument		
27	Överkursfond		
28	(-) TOTALA AVDRAG FRÅN PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT		
29	(-) Eget primärkapitaltillskottsinstrument		
30	(-) Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har ett väsentligt innehav.		
31	(-) Övriga avdrag		
32	Primärkapitaltillskott: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar		
33	SUPPLEMENTÄRKAPITAL		
34	Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument		
35	Överkursfond		
36	(-) TOTALA AVDRAG FRÅN SUPPLEMENTÄRKAPITAL		
37	(-) Egna supplementärkapitalinstrument		
38	(-) Supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har ett väsentligt innehav		
39	Supplementärkapital: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar		

Mall EU ICC2: Kapitalbas: Avstämning av föreskriven kapitalbas mot balansräkningen i den reviderade årsredovisningen

Flexibel mall.

Raderna ska ifyllas i enlighet med balansräkningen i värdepappersföretagets reviderade årsredovisning.

Kolumner ska vara fasta, såvida värdepappersföretaget inte har samma konsolideringar enligt redovisningsregler och enligt tillsynskrav, varvid volymerna endast ska anges i kolumn a.

		a	b	c
		Balansräkning enligt offentliggjord/reviderad årsredovisning	Enligt konsolideringen enligt tillsynskrav	Korshänvisning till EU IF CC1
		Periodens slut	Periodens slut	
Tillgångar – Uppdelning efter tillgångsklass enligt balansräkningen i den offentliggjorda/reviderade årsredovisningen				
1				
2				
3				
4				
5				
xxx	Totala tillgångar			
Skulder – Uppdelning efter skuldclass enligt balansräkningen i den offentliggjorda/reviderade årsredovisningen				
1				
2				
3				
4				
xxx	Totala skulder			
Eget kapital				
1				
2				
3				
xxx	Totalt eget kapital			

Mall EU I CCA – Kapitalbas: Viktigaste egenskaper i egna instrument som emitterats av företaget

		a
		<i>Fri text</i>
1	Emittent	
2	Unik identifieringskod (t.ex. identifieringskod från Cusip, Isin eller Bloomberg för privata placeringar).	
3	Offentliga eller privata placeringar	
4	Reglerande lag(ar) för instrumentet	
5	Instrumenttyp (typerna ska specificeras av varje jurisdiktion)	
6	Belopp som redovisas i lagstadgat kapital (valutan i miljoner, enligt senaste rapporteringsdatum)	
7	Instrumentets nominella belopp	
8	Emissionspris	
9	Inlösenpris	
10	Redovisningsklassificering	
11	Ursprungligt emissionsdatum	
12	Evigt eller tidsbestämt	
13	Ursprunglig förfallodag	
14	Emittentens inlösenrätt omfattas av krav på förhandstillstånd från tillsynsmyndigheten	
15	Valfritt inlösendatum, villkorade inlösendatum och inlösenbelopp	
16	Efterföljande inlösendatum, i tillämpliga fall	
	<i>Kuponger/utdelningar</i>	
17	Fast eller rörlig utdelning/kupong	
18	Kupongränta och eventuellt tillhörande index	
19	Förekomst av utdelningsstopp	
20	Helt skönsmässigt, delvis skönsmässigt eller obligatoriskt (i fråga om tidpunkt)	
21	Helt skönsmässigt, delvis skönsmässigt eller obligatoriskt (i fråga om belopp)	
22	Förekomst av step-up eller annat incitament för återlösen	
23	Icke-kumulativa eller kumulativa	
24	Konvertibla eller icke-konvertibla	
25	Om konvertibla, konverteringstrigger	
26	Om konvertibla, helt eller delvis	
27	Om konvertibla, omräkningskurs	
28	Om konvertibla, obligatorisk eller frivillig konvertering	
29	Om konvertibla, ange typ av instrument som konverteringen görs till	
30	Om konvertibla, ange emittent för det instrument som konverteringen görs till	
31	Nedskrivningsdelar	
32	Om nedskrivning, nedskrivningstrigger	
33	Om nedskrivning, fullständig eller delvis	
34	Om nedskrivning, permanent eller temporär	
35	Om nedskrivningen är tillfällig, beskriv uppskrivningsmekanismen	
36	Delar från övergångsperioden som inte uppfyller kraven	
37	Om ja, ange vilka delar som inte uppfyller kraven	
38	Länk till instrumentets fullständiga regler och villkor (hänvisning)	

1) Ange "E/T" (ej tillämplig) om frågan inte är tillämplig

BILAGA VII

INSTRUKTIONER FÖR MALLAR FÖR OFFENTLIGGÖRANDE AV INFORMATION OM KAPITALBAS**Mall EU I CC1.01, EU I CC1.02 och EU I CC1.03 – Sammansättning av föreskriven kapitalbas**

1. Värdepappersföretag ska tillämpa instruktionerna i denna bilaga för att fylla i mall EU I CC1 som återfinns i bilaga VI i enlighet med artikel 49.1 a och c i förordning (EU) 2019/2033.
2. Värdepappersföretagen ska fylla i kolumn b för att redovisa källan till varje större ingångsvärde, för vilket en korshänvisning ska finnas till de motsvarande raderna i mall EU I CC2.
3. I den förklaring som medföljer mallen ska värdepappersföretagen beskriva alla restriktioner som tillämpats på beräkningen av kapitalbasen i enlighet med artikel 49.1 c i förordning (EU) 2019/2033 och de instrument och avdrag som dessa begränsningar är tillämpliga på. De ska också förklara de viktigaste förändringarna i de redovisade beloppen jämfört med tidigare redovisningsperioder.
4. Denna mall är fast och värdepappersföretagen ska offentliggöra informationen i exakt samma format som anges i bilaga VI.
5. Andra värdepappersföretag än små och icke-sammanlänkade ska offentliggöra information om sammansättningen av kapitalbasen i enlighet med mall EU I CC1.01 i bilaga VI. Små och icke-sammanlänkade värdepappersföretag med emission av instrument för övrigt primärkapital för kapitaltäckningsändamål (primärkapitaltillskottsinstrument) ska också offentliggöra information om sammansättningen av kapitalbasen i enlighet med mall EU I CC1.02 i bilaga VI.

Mall EU I CC1.01 – Sammansättning av föreskriven kapitalbas (andra värdepappersföretag än små och icke-sammanlänkade)

Rättsliga hänvisningar och instruktioner	
Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
1	<p>Kapitalbas</p> <p>Artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Ett värdepappersföretags kapitalbas ska bestå av summan av dess kärnprimärkapital, övrigt primärkapital för kapitaltäckningsändamål och supplementärkapital.</p> <p>Denna rad är summan av rad 2 och rad 40.</p>
2	<p>Primärkapital</p> <p>Primärkapital är summan av kärnprimärkapital och övrigt primärkapital för kapitaltäckningsändamål.</p> <p>Denna rad är summan av rad 3 och rad 28.</p>
3	<p>Kärnprimärkapital</p> <p>Artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 50 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Totalsumman av raderna 4–12 och rad 27 ska offentliggöras.</p>
4	<p>Fullt betalda kapitalinstrument</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 26.1 a och artiklarna 27–31 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Kapitalinstrument i ömsesidiga bolag, kooperativa sammanslutningar eller jämförbara institut (artiklarna 27 och 29 i förordning (EU) nr 575/2013) ska inkluderas.</p> <p>Den överkursfond som hör ihop med instrumenten ska inte inkluderas.</p>

	Kapitalinstrument som tecknats av offentliga myndigheter i nödsituationer ska inkluderas om samtliga villkor i artikel 31 i förordning (EU) nr 575/2013 är uppfyllda.
5	<p>Överkursfond</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 26.1 b i förordning (EU) nr 575/2013. Överkursfond har den innebörd som anges i tillämplig redovisningsstandard. I denna post ska den del av beloppet offentliggöras som rör "fullt betalda kapitalinstrument".</p>
6	<p>Balanserade vinstmedel</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 26.1 c i förordning (EU) nr 575/2013. I balanserade vinstmedel ska balanserade vinstmedel från det föregående året ingå plus godtagbara delårs- eller årsöverskott.</p>
7	<p>Ackumulerat övrigt totalresultat</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 26.1 d i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
8	<p>Övriga reserver</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.117 och artikel 26.1 e i förordning (EU) nr 575/2013. Beloppet ska redovisas efter avdrag för de eventuella skattepålagor som kan förutses när beräkningen görs.</p>
9	<p>Minoritetsintressen som får ingå i kärnprimärkapital</p> <p>Summan av samtliga dotterföretags minoritetsintressen som ingår i det konsoliderade kärnprimärkapitalet.</p>
10	<p>Justeringar av kärnprimärkapital på grund av försiktighetsmarginaler</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artiklarna 32–35 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
11	<p>Övriga fonder</p> <p>Artikel 9.4 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
12	<p>(-) TOTALA AVDRAG FRÅN KÄRNPRIMÄRKAPITAL</p> <p>Totalsumman av rad 13 och raderna 17–26 ska redovisas.</p>
13	<p>(-) Egna kärnprimärkapitalinstrument</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 36.1 f och artikel 42 i förordning (EU) nr 575/2013. Det egna kärnprimärkapital som det rapporterade institutet eller den rapporterade gruppen innehar på rapporteringsdatum. Omfattas av undantagen i artikel 42 i förordning (EU) nr 575/2013. Aktieinnehav som ingår i "ej godtagbara kapitalinstrument" ska inte redovisas på denna rad.</p>

	Den överkursfond som hör ihop med aktieinnehavet ska ingå i det redovisade beloppet.
14	<p>(-) Direkta innehav av kärnprimärkapitalinstrument Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 36.1 f och artikel 42 i förordning (EU) nr 575/2013. Kärnprimärkapitalinstrument som innehas av värdepappersföretaget.</p>
15	<p>(-) Indirekta innehav av kärnprimärkapitalinstrument Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 36.1 f och artikel 42 i förordning (EU) nr 575/2013. Kärnprimärkapitalinstrument som innehas av värdepappersföretaget.</p>
16	<p>(-) Syntetiska innehav av kärnprimärkapitalinstrument Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.114, artikel 36.1 f och artikel 42 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
17	<p>(-) Förluster för innevarande räkenskapsår Artikel 36.1 a i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
18	<p>(-) Goodwill Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.113, artikel 36.1 b och artikel 37 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
19	<p>(-) Övriga immateriella tillgångar Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.115, artikel 36.1 b och artikel 37 i förordning (EU) nr 575/2013. Övriga immateriella tillgångar ska inbegripa immateriella tillgångar enligt tillämplig redovisningsstandard minus goodwill, även denna enligt tillämplig redovisningsstandard.</p>
20	<p>(-) Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av temporära skillnader minus tillhörande skatteskulder Artikel 9.2 a i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 36.1 c i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
21	<p>(-) Kvalificerat innehav utanför den finansiella sektorn som överstiger 15 % av kapitalbasen Artikel 10.1 a i förordning (EU) 2019/2033.</p>
22	<p>(-) Totala kvalificerade innehav i andra företag än enheter i den finansiella sektorn som överstiger 60 % av deras kapitalbas Artikel 10.1 b i förordning (EU) 2019/2033.</p>

23	<p>(-) Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har ett väsentligt innehav Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 36.1 h i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
24	<p>(-) Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav Artikel 9.2 d i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 36.1 i i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
25	<p>(-) Tillgångar i förmånsbestämda pensionsplaner Artikel 9.2 b i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 36.1 e i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
26	<p>(-) Andra avdrag Summan av alla andra avdrag som anges i artikel 36.1 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
27	<p>Kärnprimärkapital: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar Denna rad ska i tillämpliga fall omfatta summan av följande poster:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Övergångsjusteringar på grund av kärnprimärkapitalinstrument för vilka äldre regler får fortsätta att tillämpas (artikel 483.1, 483.2 och 483.3 samt artiklarna 484–487 i förordning (EU) nr 575/2013). — Övergångsjusteringar på grund av ytterligare minoritetsinnehav (artiklarna 479 och 480 i förordning (EU) nr 575/2013). — Andra övergångsjusteringar av kärnprimärkapital (artiklarna 469–478 och 481 i förordning (EU) nr 575/2013): Justeringar av avdragen från kärnprimärkapital på grund av övergångsbestämmelser. — Andra delar i eller avdrag från kärnprimärkapital som inte kan hänföras till någon av raderna 4–26. <p>Denna rad ska inte användas för att ta med kapitalposter eller avdrag som inte omfattas av förordning (EU) 2019/2033 eller förordning (EU) nr 575/2013 vid beräkning av kapitaltäckningsgraden.</p>
28	<p>ÖVRIGT PRIMÄRKAPITAL FÖR KAPITALTÄCKNINGSSÄNDAMÅL Artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 61 i förordning (EU) nr 575/2013. Totalsumman av raderna 29–31 och rad 39 ska redovisas.</p>
29	<p>Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 51 a och artiklarna 52, 53 och 54 i förordning (EU) nr 575/2013. Den överkursfond som hör ihop med instrumentet ska inte ingå i det belopp som redovisas.</p>
30	<p>Överkursfond Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 51 b i förordning (EU) nr 575/2013. Överkursfond har den innebörd som anges i tillämplig redovisningsstandard.</p>

	I denna post ska den del av beloppet offentliggöras som rör "fullt betalda kapitalinstrument".
31	<p>(-) TOTALA AVDRAG FRÅN ÖVRIGT PRIMÄRKAPITAL FÖR KAPITALTÄCKNINGSAÄNDAMÅL</p> <p>Artikel 56 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Totalsumman av raderna 32 och raderna 36–38 ska redovisas.</p>
32	<p>(-) Egna primärkapitaltillskottinstrument</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 52.1 b, artikel 56 a och artikel 57 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Egna primärkapitaltillskottinstrument som värdepappersföretaget innehar på rapporteringsdatum. Omfattas av undantagen i artikel 57 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Den överkursfond som hör ihop med aktieinnehavet ska ingå i det redovisade beloppet.</p>
33	<p>(-) Direkta innehav av primärkapitaltillskottinstrument</p> <p>Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 56 a i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
34	<p>(-) Indirekta innehav av primärkapitaltillskottinstrument</p> <p>Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 56 a i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
35	<p>(-) Syntetiska innehav av primärkapitaltillskottinstrument</p> <p>Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 56 a i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
36	<p>(-) Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har ett väsentligt innehav</p> <p>Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 56 c i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
37	<p>(-) Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav</p> <p>Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 56 d i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
38	<p>(-) Övriga avdrag</p> <p>Summan av alla andra avdrag i enlighet med artikel 56 i förordning (EU) nr 575/2013 som inte ingår i någon av raderna ovan.</p>
39	<p>Primärkapitaltillskott Andra kapitalposter, avdrag och justeringar</p> <p>Denna rad ska i tillämpliga fall omfatta summan av följande poster:</p> <p>— Övergångsjusteringar på grund av primärkapitaltillskottsinstrument för vilka äldre regler får fortsätta att tillämpas (artikel 483.4 och 483.5 samt artiklarna 484–487, artiklarna 489 och 491 i förordning (EU) nr 575/2013).</p>

	<ul style="list-style-type: none"> — Instrument som emitterats av dotterföretag som redovisas i primärkapitaltillskott (artiklarna 83, 85 och 86 i förordning (EU) nr 575/2013): Summan av alla belopp för kvalificerande primärkapital i dotterföretag som ingår i konsoliderat primärkapitaltillskott, inklusive kapital som emitterats av ett specialföretag (artikel 83 i förordning (EU) nr 575/2013). — Övergångsjusteringar på grund av att primärkapitaltillskott tas upp i instrument som utgivits av dotterföretag (artikel 480 i förordning (EU) nr 575/2013), justeringar av kvalificerande primärkapital som, på grund av övergångsbestämmelser, ingår i det konsoliderade primärkapitaltillskottet. — Andra övergångsjusteringar av primärkapitaltillskott (artiklarna 472, 473a, 474, 475, 478 och 481 i förordning (EU) nr 575/2013): Justeringar av avdrag på grund av övergångsbestämmelser. — Avdrag från primärkapitaltillskottposter som överstiger primärkapitaltillskott, som dras av från kärnprimärkapitalet i enlighet med artikel 36.1 j i förordning (EU) nr 575/2013: Primärkapitaltillskott får inte vara negativt, men det är möjligt att avdragen från primärkapitaltillskottposter överstiger beloppet för tillgängliga primärkapitaltillskottposter. Om så sker representerar denna post det belopp som behövs för att det belopp som rapporteras i rad 28 ska bli noll och motsvarar det inverterade belopp som dragits av från primärkapitaltillskottposter som överstiger inkluderat primärkapitaltillskott, som redovisas bland övriga avdrag i rad 38. — Andra delar i övrigt primärkapital eller avdrag från delar i primärkapitaltillskott som inte kan hänföras till någon av raderna 29–38. <p>Denna rad ska inte användas för att ta med kapitalposter eller avdrag som inte omfattas av förordning (EU) 2019/2033 eller förordning (EU) nr 575/2013 vid beräkning av kapitaltäkningsgraden.</p>
40	<p>SUPPLEMENTÄRKAPITAL Artikel 9.2 i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 71 i förordning (EU) nr 575/2013. Totalsumman av raderna 41–43 och rad 50 ska redovisas.</p>
41	<p>Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 62 a och artiklarna 63 och 65 i förordning (EU) nr 575/2013. Den överkursfond som hör ihop med instrumentet ska inte ingå i det belopp som redovisas.</p>
42	<p>Överkursfond Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 62 b och artikel 65 i förordning (EU) nr 575/2013. Överkursfond har den innebörd som anges i tillämplig redovisningsstandard. I denna post ska den del av beloppet offentliggöras som rör ”fullt betalda kapitalinstrument”.</p>
43	<p>(-) TOTALA AVDRAG FRÅN SUPPLEMENTÄRKAPITAL Artikel 66 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
44	<p>(-) Egna supplementärkapitalinstrument Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 63 bi, artikel 66 a och artikel 67 i förordning (EU) nr 575/2013. Egna supplementärkapitalinstrument som det rapporterade institutet eller den rapporterade gruppen innehar på rapporteringsdatum. Omfattas av undantagen i artikel 67 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>

	<p>Aktieinnehav som ingår i "ej godtagbara kapitalinstrument" ska inte redovisas på denna rad.</p> <p>Den överkursfond som hör ihop med aktieinnehavet ska ingå i det redovisade beloppet.</p>
45	<p>(-) Direkta innehav av supplementärkapitalinstrument Artikel 63 b, artikel 66 a och artikel 67 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
46	<p>(-) Indirekta innehav av supplementärkapitalinstrument Artikel 4.1.114, artikel 63 b, artikel 66 a och artikel 67 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
47	<p>(-) Syntetiska innehav av supplementärkapitalinstrument Artikel 4.1.126, artikel 63 b, artikel 66 a och artikel 67 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
48	<p>(-) Supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har ett väsentligt innehav Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 66 c i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
49	<p>(-) Supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav Artikel 4.1.27, artikel 66 d, artiklarna 68, 69 och 79 i förordning (EU) nr 575/2013. Om institutet innehar supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn (enligt definitionen i artikel 4.1.27 i förordning (EU) nr 575/2013) i vilka institutet har ett väsentligt innehav, ska dessa dras av helt och hållet.</p>
50	<p>Supplementärkapital: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar Denna rad ska i tillämpliga fall omfatta summan av följande poster:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Övergångsjusteringar på grund av supplementärkapitalinstrument för vilka äldre regler får fortsätta att tillämpas (artikel 483.6 och 483.7, artiklarna 484, 486, 488, 490 och 491 i förordning (EU) nr 575/2013). — Instrument som utgivits av dotterföretag som tas upp i supplementärkapital (artiklarna 83, 87 och 88 i förordning (EU) nr 575/2013): Summan av alla belopp för kvalificerande kapitalbas i dotterföretag som ingår i det konsoliderade supplementärkapitalet, inklusive kvalificerande supplementärkapital som emitterats av ett specialföretag (artikel 83 i förordning (EU) nr 575/2013). — Övergångsjusteringar på grund av att kapitalinstrument som emitterats av dotterföretag tas upp i supplementärkapital (artikel 480 i förordning (EU) nr 575/2013): Justeringar av den kvalificerande kapitalbas som ingår i konsoliderat supplementärkapital på grund av övergångsbestämmelser. — Andra övergångsjusteringar av supplementärkapital (artiklarna 472, 473a, 476, 477, 478 och 481 i förordning (EU) nr 575/2013): Justeringar av avdragen från supplementärkapital på grund av övergångsbestämmelser. — Avdrag från supplementärkapitalposter som överstiger eget supplementärkapital, som dras av från primärkapitaltillskott i enlighet med artikel 56 e i förordning (EU) nr 575/2013: Supplementärkapital får inte vara negativt, men det är möjligt att avdragen från supplementärkapitalposter överstiger beloppet för tillgängliga supplementärkapitalposter. Om så sker representerar denna post det belopp som behövs för att det belopp som rapporteras på rad 40 ska bli noll.

	<p>— Andra delar i eller avdrag från en supplementärkapitalpost som inte kan hänföras till någon av raderna 41–49.</p> <p>Denna rad ska inte användas för att ta med kapitalposter eller avdrag som inte omfattas av förordning (EU) 2019/2033 eller förordning (EU) nr 575/2013 vid beräkning av kapitaltäckningsgraden.</p>
--	---

Mall EU I CC1.02 – Sammansättning av föreskrivna kapitalbaser (små och icke-sammanlänkade värdepappersföretag)

Rättsliga hänvisningar och instruktioner	
Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
1	<p>Kapitalbas</p> <p>Artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Ett värdepappersföretags kapitalbas ska bestå av summan av dess kärnprimärkapital, övrigt primärkapital för kapitaltäckningsändamål och supplementärkapital.</p> <p>Totalsumman av raderna 2 och 25 ska redovisas.</p>
2	<p>Primärkapital</p> <p>Primärkapital är summan av kärnprimärkapital och övrigt primärkapital för kapitaltäckningsändamål.</p> <p>Totalsumman av raderna 3 och 20 ska redovisas.</p>
3	<p>Kärnprimärkapital</p> <p>Artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 50 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Totalsumman av raderna 4–11 och rad 19 ska redovisas.</p>
4	<p>Fullt betalda kapitalinstrument</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 26.1 a och artiklarna 27–31 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Kapitalinstrument i ömsesidiga bolag, kooperativa sammanslutningar eller jämförbara institut (artiklarna 27 och 29 i förordning (EU) nr 575/2013) ska inkluderas.</p> <p>Den överkursfond som hör ihop med instrumenten ska inte inkluderas.</p> <p>Kapitalinstrument som tecknats av offentliga myndigheter i nödsituationer ska inkluderas om samtliga villkor i artikel 31 i förordning nr 575/2013 är uppfyllda.</p>
5	<p>Överkursfond</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 26.1 b i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Överkursfond har den innebörd som anges i tillämplig redovisningsstandard.</p> <p>I denna post ska den del av beloppet offentliggöras som rör ”fullt betalda kapitalinstrument”.</p>

6	<p>Balanserade vinstmedel</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 26.1 c i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>I balanserade vinstmedel ingår balanserade vinstmedel från det föregående året och godtagbara delårs- eller årsöverskott.</p>
7	<p>Akkumulerat övrigt totalresultat</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 26.1 d i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
8	<p>Övriga reserver</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.117 och artikel 26.1 e i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Beloppet ska redovisas efter avdrag för de eventuella skattepålagor som kan förutses när beräkningen görs.</p>
9	<p>Justeringar av kärnprimärkapital på grund av försiktighetsmarginaler</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artiklarna 32–35 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
10	<p>Övriga fonder</p> <p>Artikel 9.4 i förordning (EU) 2019/2033.</p>
11	<p>(-) TOTALA AVDRAG FRÅN KÄRNPRIMÄRKAPITAL</p> <p>Totalsumman av raderna 12–18 ska redovisas.</p>
12	<p>(-) Förluster för innevarande räkenskapsår</p> <p>Artikel 36.1 a i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
13	<p>(-) Goodwill</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.113, artikel 36.1 b och artikel 37 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
14	<p>(-) Övriga immateriella tillgångar</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.115, artikel 36.1 b och artikel 37 a i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Övriga immateriella tillgångar är immateriella tillgångar enligt tillämplig redovisningsstandard minus goodwill, även denna enligt tillämplig redovisningsstandard.</p>
15	<p>(-) Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av temporära skillnader minus tillhörande skatteskulder</p> <p>Artikel 9.2 a i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 36.1 c i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
16	<p>(-) Kvalificerat innehav utanför den finansiella sektorn som överstiger 15 % av kapitalbasen</p> <p>Artikel 10.1 a i förordning (EU) 2019/2033.</p>

17	<p>(-) Totala kvalificerade innehav i andra företag än enheter i den finansiella sektorn som överstiger 60 % av deras kapitalbas</p> <p>Artikel 10.1 a i förordning (EU) 2019/2033.</p>
18	<p>(-) Övriga avdrag</p> <p>Summan av alla andra avdrag som anges i artikel 36.1 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
19	<p>Kärnprimärkapital: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar</p> <p>Denna rad ska i tillämpliga fall omfatta summan av följande poster:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Övergångsjusteringar på grund av kärnprimärkapitalinstrument för vilka äldre regler får fortsätta att tillämpas (artikel 483.1, 483.2 och 483.3 samt artiklarna 484–487 i förordning (EU) nr 575/2013). — Övergångsjusteringar på grund av ytterligare minoritetsinnehav (artiklarna 479 och 480 i förordning (EU) nr 575/2013). — Andra övergångsjusteringar av kärnprimärkapital (artiklarna 469–478 och 481 i förordning (EU) nr 575/2013): Justeringar av avdragen från kärnprimärkapital på grund av övergångsbestämmelser. — Andra delar i eller avdrag från en kärnprimärkapitalpost som inte kan hänföras till någon av raderna 4–18. <p>Denna rad ska inte användas för att ta med kapitalposter eller avdrag som inte omfattas av förordning (EU) 2019/2033 eller förordning (EU) nr 575/2013 vid beräkning av kapitaltäckningsgraden.</p>
20	<p>ÖVRIGT PRIMÄRKAPITAL FÖR KAPITALTÄCKNINGSÄNDAMÅL</p> <p>Artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 61 i förordning (EU) nr 575/2013. Totalsumman av raderna 21–24 ska redovisas.</p>
21	<p>Fullt betalt direkt emitterat kapital</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 51 a och artiklarna 52, 53 och 54 i förordning (EU) nr 575/2013. Den överkursfond som hör ihop med instrumentet ska inte ingå i det belopp som redovisas.</p>
22	<p>Överkursfond</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 51 b i förordning (EU) nr 575/2013. Överkursfond har den innebörd som anges i tillämplig redovisningsstandard. I denna post ska den del av beloppet offentliggöras som rör ”fullt betalda kapitalinstrument”.</p>
23	<p>(-) TOTALA AVDRAG FRÅN ÖVRIGT PRIMÄRKAPITAL FÖR KAPITALTÄCKNINGSÄNDAMÅL (PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT)</p> <p>Artikel 56 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
24	<p>Primärkapitaltillskott Andra kapitalposter, avdrag och justeringar</p> <p>Denna rad ska i tillämpliga fall omfatta summan av följande poster:</p>

	<ul style="list-style-type: none"> — Övergångsjusteringar på grund av primärkapitaltillskottsinstrument för vilka äldre regler får fortsätta att tillämpas (artikel 483.4 och 483.5 samt artiklarna 484–487, artiklarna 489 och 491 i förordning (EU) nr 575/2013). — Instrument som emitterats av dotterföretag som redovisas i primärkapitaltillskott (artiklarna 83, 85 och 86 i förordning (EU) nr 575/2013): Summan av alla belopp för kvalificerande primärkapital i dotterföretag som ingår i konsoliderat primärkapitaltillskott, inklusive kapital som emitterats av ett specialföretag (artikel 83 i förordning (EU) nr 575/2013). — Övergångsjusteringar på grund av att primärkapitaltillskott tas upp i instrument som emitterats av dotterföretag (artikel 480 i förordning (EU) nr 575/2013), justeringar av kvalificerande primärkapital som, på grund av övergångsbestämmelser, ingår i det konsoliderade primärkapitaltillskottet. — Andra övergångsjusteringar av primärkapitaltillskott (artiklarna 472, 473a, 474, 475, 478 och 481 i förordning (EU) nr 575/2013): Justeringar av avdrag på grund av övergångsbestämmelser. — Avdrag från primärkapitaltillskottposter som överstiger primärkapitaltillskott, som dras av från kärnprimärkapitalet i enlighet med artikel 36.1 j i förordning (EU) nr 575/2013: Primärkapitaltillskott får inte vara negativt, men det är möjligt att avdragen från primärkapitaltillskottposter överstiger beloppet för tillgängliga primärkapitaltillskottposter. Om så sker representerar denna post det belopp som behövs för att det belopp som rapporterats i rad 20 ska bli noll och motsvarar det inverterade belopp som dragits av från primärkapitaltillskottposter som överstiger inkluderat primärkapitaltillskott, som redovisas bland övriga avdrag i rad 18. — Andra delar i eller avdrag från en post i primärkapitaltillskott som inte kan hänföras till någon av raderna 21–23. <p>Denna rad ska inte användas för att ta med kapitalposter eller avdrag som inte omfattas av förordning (EU) 2019/2033 eller förordning (EU) nr 575/2013 vid beräkning av kapitaltäckningsgraden.</p>
25	<p>SUPPLEMENTÄRKAPITAL</p> <p>Artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 71 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Totalsumman av raderna 26–29 ska redovisas.</p>
26	<p>Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 62 a och artiklarna 63 och 65 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Den överkursfond som hör ihop med instrumentet ska inte ingå i det belopp som redovisas.</p>
27	<p>Överkursfond</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 62 b och artikel 65 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Överkursfond har den innebörd som anges i tillämplig redovisningsstandard.</p> <p>I denna post ska den del av beloppet offentliggöras som rör ”fullt betalda kapitalinstrument”.</p>
29	<p>(-) TOTALA AVDRAG FRÅN SUPPLEMENTÄRKAPITAL</p> <p>Artikel 66 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
30	<p>Supplementärkapital: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar</p> <p>Denna rad ska i tillämpliga fall omfatta summan av följande poster:</p>

	<ul style="list-style-type: none"> — Övergångsjusteringar på grund av supplementärkapitalinstrument för vilka äldre regler får fortsätta att tillämpas (artikel 483.6 och 483.7, artiklarna 484, 486, 488, 490 och 491 i förordning (EU) nr 575/2013). — Instrument som utgivits av dotterföretag som tas upp i supplementärkapital (artiklarna 83, 87 och 88 i förordning (EU) nr 575/2013): Summan av alla belopp för kvalificerande kapitalbas i dotterföretag som ingår i det konsoliderade supplementärkapitalet, inklusive kvalificerande supplementärkapital som emitterats av ett specialföretag (artikel 83 i förordning (EU) nr 575/2013). — Övergångsjusteringar på grund av att kapitalinstrument som emitterats av dotterföretag tas upp i supplementärkapital (artikel 480 i förordning (EU) nr 575/2013): Justeringar av den kvalificerande kapitalbas som ingår i konsoliderat supplementärkapital på grund av övergångsbestämmelser. — Andra övergångsjusteringar av supplementärkapital (artiklarna 472, 473a, 476, 477, 478 och 481 i förordning (EU) nr 575/2013): Justeringar av avdragen från supplementärkapital på grund av övergångsbestämmelser. — Avdrag från supplementärkapitalposter som överstiger supplementärkapital, som dras av från primärkapitaltillskott i enlighet med artikel 56 e i förordning (EU) nr 575/2013: Supplementärkapital får inte vara negativt, men det är möjligt att avdragen från supplementärkapitalposter överstiger beloppet för tillgängliga supplementärkapitalposter. Om så sker representerar denna post det belopp som behövs för att det belopp som rapporteras på rad 25 ska bli noll. — Andra delar i eller avdrag från en supplementärkapitalpost som inte kan hänföras till någon av raderna 26–28. <p>Denna rad ska inte användas för att ta med kapitalposter eller avdrag som inte omfattas av förordning (EU) 2019/2033 eller förordning (EU) nr 575/2013 vid beräkning av kapitaltäckningsgraden.</p>
--	--

Mall EU I CC1.03 – Sammansättning av föreskriven kapitalbas (Gruppkapitaltest)

6. Enheter som avses i artikel 8.3 i förordning (EU) 2019/2033 som omfattas av tillämpningen av samma artikel ska offentliggöra information om sammansättningen av kapitalbasen i enlighet med mall EU I CC1.03 och följande instruktioner.

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
1	<p>KAPITALBAS</p> <p>Artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Ett värdepappersföretags kapitalbas ska utgöras av summan av dess primärkapital och supplementärkapital.</p>
2	<p>PRIMÄRKAPITAL</p> <p>Primärkapital är summan av kärnprimärkapital och övrigt primärkapital för kapitaltäckningsändamål.</p>
3	<p>KÄRNPRIMÄRKAPITAL</p> <p>Artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 50 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
4	<p>Fullt betalda kapitalinstrument</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 26.1 a och artiklarna 27–31 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Kapitalinstrument i ömsesidiga bolag, kooperativa sammanslutningar eller jämförbara institut (artiklarna 27 och 29 i förordning (EU) nr 575/2013) ska inkluderas.</p> <p>Den överkursfond som hör ihop med instrumenten ska inte inkluderas.</p>

	<p>Kapitalinstrument som tecknats av offentliga myndigheter i nödsituationer ska inkluderas om samtliga villkor i artikel 31 i förordning nr 575/2013 är uppfyllda.</p>
5	<p>Överkursfond</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 26.1 b i förordning (EU) nr 575/2013. Överkursfond har den innebörd som anges i tillämplig redovisningsstandard. I denna post ska den del av beloppet offentliggöras som rör "fullt betalda kapitalinstrument".</p>
6	<p>Balanserade vinstmedel</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 26.1 c i förordning (EU) nr 575/2013. I balanserade vinstmedel ingår balanserade vinstmedel från det föregående året och godtagbara delårs- eller årsöverskott.</p>
7	<p>Balanserade vinstmedel från föregående år</p> <p>Artikel 4.1.123 och artikel 26.1 c i förordning (EU) nr 575/2013. I artikel 4.1.123 i förordning (EU) nr 575/2013 definieras balanserade vinstmedel som "balanserad vinst och förlust från föregående räkenskapsår i enlighet med tillämpliga redovisningsramar".</p>
8	<p>Vinst eller förlust som godtas</p> <p>Artikel 4.1.121, artikel 26.2 och artikel 36.1 a i förordning (EU) nr 575/2013. Enligt artikel 26.2 i förordning (EU) nr 575/2013 får delårs- eller årsöverskott räknas in i balanserade vinstmedel, efter förhandstillstånd från behörig myndighet och om vissa villkor är uppfyllda. Å andra sidan ska förluster dras av från kärnprimärkapitalet i enlighet med artikel 36.1 a i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
9	<p>Ackumulerat övrigt totalresultat</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 26.1 d i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
10	<p>Övriga reserver</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.117 och artikel 26.1 e i förordning (EU) nr 575/2013. Beloppet ska redovisas efter avdrag för de eventuella skattepålagor som kan förutses när beräkningen görs.</p>
11	<p>Justeringar av kärnprimärkapital på grund av försiktighetsmarginaler</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artiklarna 32–35 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>

12	Övriga fonder Artikel 9.4 i förordning (EU) 2019/2033.
13	(-) TOTALA AVDRAG FRÅN KÄRNPRIMÄRKAPITAL Totalsumman av raderna 14–23 ska redovisas.
14	(-) Egna kärnprimärkapitalinstrument Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 36.1 f och artikel 42 i förordning (EU) nr 575/2013. Det egna kärnprimärkapital som det rapporterade institutet eller den rapporterade gruppen innehar på rapporteringsdatum. Omfattas av undantagen i artikel 42 i förordning (EU) nr 575/2013. Aktieinnehav som ingår i "ej godtagbara kapitalinstrument" ska inte rapporteras på denna rad. Den överkursfond som hör ihop med aktieinnehavet ska ingå i det redovisade beloppet.
15	(-) Förluster för innevarande räkenskapsår Artikel 36.1 a i förordning (EU) nr 575/2013.
16	(-) Goodwill Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.113, artikel 36.1 b och artikel 37 i förordning (EU) nr 575/2013.
17	(-) Övriga immateriella tillgångar Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.115, artikel 36.1 b och artikel 37 a i förordning (EU) nr 575/2013. Övriga immateriella tillgångar är immateriella tillgångar enligt tillämplig redovisningsstandard minus goodwill, även denna enligt tillämplig redovisningsstandard.
18	(-) Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av temporära skillnader minus tillhörande skatteskulder Artikel 9.2 a i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 36.1 c i förordning (EU) nr 575/2013.
19	(-) Kvalificerat innehav utanför den finansiella sektorn som överstiger 15 % av kapitalbasen Artikel 10.1 a i förordning (EU) 2019/2033.
20	(-) Totala kvalificerade innehav i andra företag än enheter i den finansiella sektorn som överstiger 60 % av deras kapitalbas Artikel 10.1 b i förordning (EU) 2019/2033.
21	(-) Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har ett väsentligt innehav Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 36.1 h i förordning (EU) nr 575/2013.

22	<p>(-) Tillgångar i förmånsbestämda pensionsplaner Artikel 9.2 b i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 36.1 e i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
23	<p>(-) Andra avdrag Summan av alla andra avdrag som anges i artikel 36.1 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
24	<p>Kärnprimärkapital: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar Denna rad ska i tillämpliga fall omfatta summan av följande poster:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Övergångsjusteringar på grund av kärnprimärkapitalinstrument för vilka äldre regler får fortsätta att tillämpas (artikel 483.1, 483.2 och 483.3 samt artiklarna 484–487 i förordning (EU) nr 575/2013). — Andra övergångsjusteringar av kärnprimärkapital (artiklarna 469–478 och 481 i förordning (EU) nr 575/2013): Justeringar av avdragen från kärnprimärkapital på grund av övergångsbestämmelser. — Andra delar i eller avdrag från en kärnprimärkapitalpost som inte kan hänföras till någon av raderna 4–23. <p>Denna rad ska inte användas för att ta med kapitalposter eller avdrag som inte omfattas av förordning (EU) 2019/2033 eller förordning (EU) nr 575/2013 vid beräkning av kapitaltäckningsgraden.</p>
25	<p>ÖVRIGT PRIMÄRKAPITAL FÖR KAPITALTÄCKNINGSSÄNDAMÅL Artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 61 i förordning (EU) nr 575/2013. Totalsumman av raderna 26–28 och rad 32 ska offentliggöras.</p>
26	<p>Fullt betalda kapitalinstrument Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 51 a och artiklarna 52, 53 och 54 i förordning (EU) nr 575/2013. Den överkursfond som hör ihop med instrumentet ska inte ingå i det belopp som redovisas.</p>
27	<p>Överkursfond Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 51 b i förordning (EU) nr 575/2013. Överkursfond har den innebörd som anges i tillämplig redovisningsstandard. I denna post ska den del av beloppet offentliggöras som rör "fullt betalda kapitalinstrument".</p>
28	<p>(-) TOTALA AVDRAG FRÅN ÖVRIGT PRIMÄRKAPITAL FÖR KAPITALTÄCKNINGSSÄNDAMÅL Artikel 56 i förordning (EU) nr 575/2013. Totalsumman av raderna 29–31 ska offentliggöras.</p>
29	<p>(-) Egna primärkapitaltillskottinstrument Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 52.1 b, artikel 56 a och artikel 57 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>

	<p>Egna primärkapitaltillskottsinstrument som värdepappersföretaget innehar på rapporteringsdatum. Omfattas av undantagen i artikel 57 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Den överkursfond som hör ihop med aktieinnehavet ska ingå i det redovisade beloppet.</p>
30	<p>(-) Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har ett väsentligt innehav</p> <p>Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 56 c i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
31	<p>(-) Övriga avdrag</p> <p>Summan av alla andra avdrag i enlighet med artikel 56 i förordning (EU) nr 575/2013, med undantag för avdrag i enlighet med artikel 56 d i förordning (EU) nr 575/2013, som inte ingår i någon av raderna 0340 eller 0380 ovan.</p>
32	<p>Primärkapitaltillskott Andra kapitalposter, avdrag och justeringar</p> <p>Denna rad ska i tillämpliga fall omfatta summan av följande poster:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Övergångsjusteringar på grund av primärkapitaltillskottsinstrument för vilka äldre regler får fortsätta att tillämpas (artikel 483.4 och 483.5 samt artiklarna 484–487, artiklarna 489 och 491 i förordning (EU) nr 575/2013). — Andra övergångsjusteringar av primärkapitaltillskott (artiklarna 472, 473a, 474, 475, 478 och 481 i förordning (EU) nr 575/2013): Justeringar av avdrag på grund av övergångsbestämmelser. — Avdrag från primärkapitaltillskottsposter som överstiger primärkapitaltillskott, som dras av från kärnprimärkapitalet i enlighet med artikel 36.1 j i förordning (EU) nr 575/2013: Primärkapitaltillskott får inte vara negativt, men det är möjligt att avdragen från primärkapitaltillskottsposter överstiger beloppet för tillgängliga primärkapitaltillskottsposter. Om så sker representerar denna post det belopp som behövs för att det belopp som rapporterats i rad 0300 ska bli noll och motsvarar det inverterade belopp som dragits av från primärkapitaltillskottsposter som överstiger inkluderat primärkapitaltillskott, som redovisas bland övriga avdrag i rad 23. — Andra delar i primärkapitaltillskott eller avdrag från delar i primärkapitaltillskott som inte kan hänföras till någon av raderna 26–31. <p>Denna rad ska inte användas för att ta med kapitalposter eller avdrag som inte omfattas av förordning (EU) 2019/2033 eller förordning (EU) nr 575/2013 vid beräkning av kapitaltäckningsgraden.</p>
33	<p>SUPPLEMENTÄRKAPITAL</p> <p>Artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 71 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Totalsumman av raderna 34–36 och rad 39 ska redovisas.</p>
34	<p>Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 62 a och artiklarna 63 och 65 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Den överkursfond som hör ihop med instrumentet ska inte ingå i det belopp som redovisas.</p>

35	<p>Överkursfond Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 62 b och artikel 65 i förordning (EU) nr 575/2013. Överkursfond har den innebörd som anges i tillämplig redovisningsstandard. I denna post ska den del av beloppet offentliggöras som rör "fullt betalda kapitalinstrument".</p>
36	<p>(-) TOTALA AVDRAG FRÅN SUPPLEMENTÄRKAPITAL Artikel 66 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
37	<p>(-) Egna supplementärkapitalinstrument Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 63 bi, artikel 66 a och artikel 67 i förordning (EU) nr 575/2013. Egna supplementärkapitalinstrument som det rapporterade institutet eller den rapporterade gruppen innehar på rapporteringsdatum. Omfattas av undantagen i artikel 67 i förordning (EU) nr 575/2013. Aktieinnehav som ingår i "ej godtagbara kapitalinstrument" ska inte redovisas på denna rad. Den överkursfond som hör ihop med aktieinnehavet ska ingå i det redovisade beloppet.</p>
38	<p>(-) Supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har ett väsentligt innehav Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 66 c i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
39	<p>Supplementärkapital: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar Denna rad ska i tillämpliga fall omfatta summan av följande poster:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Övergångsjusteringar på grund av supplementärkapitalinstrument för vilka äldre regler får fortsätta att tillämpas (artikel 483.6 och 483.7, artiklarna 484, 486, 488, 490 och 491 i förordning (EU) nr 575/2013). — Andra övergångsjusteringar av supplementärkapital (artiklarna 472, 473a, 476, 477, 478 och 481 i förordning (EU) nr 575/2013): Justeringar av avdragen från supplementärkapital på grund av övergångsbestämmelser. — Avdrag från supplementärkapitalposter som överstiger supplementärkapital, som dras av från primärkapitaltillskott i enlighet med artikel 56 e i förordning (EU) nr 575/2013: Supplementärkapital får inte vara negativt, men det är möjligt att avdragen från supplementärkapitalposter överstiger beloppet för tillgängliga supplementärkapitalposter. Om så sker representerar denna post det belopp som behövs för att det belopp som rapporteras på rad 33 ska bli noll. — Andra delar i eller avdrag från en supplementärkapitalpost som inte kan hänföras till någon av raderna 34–38. <p>Denna rad ska inte användas för att ta med kapitalposter eller avdrag som inte omfattas av förordning (EU) 2019/2033 eller förordning (EU) nr 575/2013 vid beräkning av kapitaltäckningsgraden.</p>

Mall EU I CC2 – Avstämning av föreskriven kapitalbas mot balansräkningen i den reviderade årsredovisningen

7. Värdepappersföretag ska tillämpa instruktionerna i denna bilaga för att fylla i mall EU I CC2 som återfinns i bilaga VI i enlighet med artikel 49.1 a i förordning (EU) 2019/2033.

8. Värdepappersföretagen ska redovisa den balansräkning som ingår i deras reviderade årsredovisning. De finansiella rapporterna ska vara den reviderade årsredovisning som används för överföring av information vid årets slut.
9. Raderna i mallen är flexibla och ska redovisas av värdepappersföretagen i linje med deras årsredovisning. Posterna i kapitalbasen i den reviderade årsredovisningen ska innefatta samtliga poster som är komponenter i, eller dras av från, föreskriven kapitalbas, däribland eget kapital, skulder eller andra poster i balansräkningen som påverkar den föreskrivna kapitalbasen, som immateriella tillgångar, goodwill eller uppskjutna skattefordringar. Värdepappersföretagen ska utöka posterna för kapitalbasen i balansräkningen efter behov för att säkerställa att alla komponenter som ingår i sammanställningen i mallen för offentliggörande av information om kapitalbasen (mall EU I CC1) visas separat. Värdepappersföretagen ska endast utöka delar i balansräkningen till den detaljnivå som behövs för att härleda de komponenter som krävs enligt mall EU I CC1. Redovisningen ska vara proportionerlig mot komplexiteten i värdepappersföretagets balansräkning.
10. Kolumnerna är fasta och ska fyllas i enligt följande:
- Kolumn a: Värdepappersföretagen ska redovisa de belopp som rapporterats i den balansräkning som ingår i deras reviderade årsredovisning i enlighet med den konsoliderade redovisningen.
 - Kolumn b: Värdepappersföretagen ska rapportera de belopp som motsvarar konsolideringen enligt tillsynskraven.
 - Kolumn c: Värdepappersföretagen ska ange korshänvisningen mellan posten för kapitalbasen i mall EU I CC2 och de relevanta posterna i mall EU I CC1 för offentliggörande av information om kapitalbasen. Hänvisningen i kolumn c i mall EU I CC2 kommer att kopplas till den hänvisning som angetts i kolumn b i mall EU I CC1.
11. I de följande fallen där värdepappersföretagens konsolideringar enligt redovisningsregler och enligt tillsynskrav är exakt desamma ska bara kolumn a ifyllas och detta faktum ska anges tydligt i följande fall:
- Om värdepappersföretag uppfyller kraven i del sex i förordning (EU) 2019/2033 om tillsynskrav för värdepappersföretag på konsoliderad nivå, men konsolideringens omfattning och den konsolideringsmetod som används för balansräkningen i de finansiella rapporterna är identisk med omfattningen av konsolideringen och den konsolideringsmetod som definieras i del ett avdelning II kapitel 2 i förordning (EU) 2019/2033, och värdepappersföretagen tydligt anger att det inte finns några skillnader mellan konsolideringens omfattning och konsolideringsmetoder i den beskrivning som medföljer mallen.
 - Om värdepappersföretag uppfyller kraven i del sex i förordning (EU) 2019/2033 på individuell nivå.

Tabell EU I CCA – De viktigaste egenskaperna i de egna instrument som företaget emitterat.

12. Värdepappersföretagen ska tillämpa instruktionerna i denna bilaga för att fylla i mall EU I CCA som återfinns i bilaga VI i enlighet med artikel 49.1 b i förordning (EU) 2019/2033.
13. Värdepappersföretagen ska fylla i tabell EU I CCA för följande kategorier: Kärnprimärkapitalinstrument, övrigt primärkapital för kapitaltäckningsändamål och supplementärkapitalinstrument.
14. Tabellerna ska ha separata kolumner med egenskaperna hos vart och ett av de föreskrivna kapitalbasinstrumenten. Om olika instrument i samma kategori har identiska egenskaper får värdepappersföretagen fylla i endast en kolumn som anger dessa identiska egenskaper och ange de emissioner som dessa identiska egenskaper avser.

Instruktioner för att i tabellen fylla i de viktigaste egenskaperna för de kapitalbasinstrument som företaget emitterat	
Rad nr	Förklaring
1	Emittent Identifiera den emitterande juridiska enheten. <i>Fritext</i>

2	<p>Unik identifieringskod (t.ex. identifieringskod från Cusip, Isin eller Bloomberg för privata placeringar).</p> <p>Unik identifieringskod (t.ex. identifieringskod från Cusip, Isin eller Bloomberg för privata placeringar).</p> <p><i>Fritext</i></p>
3	<p>Offentliga eller privata placeringar</p> <p>Ange om instrumentet har placerats offentligt eller privat.</p> <p><i>Välj från menyn: [Offentligt] [Privat]</i></p>
4	<p>Reglerande lag(ar) för instrumentet</p> <p>Ange reglerande lag(ar) för instrumentet.</p> <p><i>Fritext</i></p>
5	<p>Instrumenttyp (typer ska specificeras av varje jurisdiktion)</p> <p>Ange instrumenttyp, varierande beroende på jurisdiktion.</p> <p><i>För kärnprimärkapitalinstrument, välj instrumentets beteckning i den förteckning över kärnprimärkapital som offentliggjorts av EBA.</i></p> <p><i>För andra instrument, välj bland: alternativen i menyn ska fastställas för värdepappersföretagen av varje jurisdiktion – rättsliga hänvisningar till artiklar i förordning (EU) 2019/2033 ska anges för varje typ av instrument.</i></p>
6	<p>Belopp som redovisas i föreskrivet kapital (valutan i miljoner, enligt senaste rapporteringsdatum).</p> <p>Ange det belopp som redovisas i föreskriven kapitalbas (totalt belopp för det instrument som redovisas före övergångsbestämmelser för den relevanta redovisningsnivån – valuta som används för rapporteringsskyldigheterna).</p> <p><i>Fri text – ange framför allt om några delar av instrumenten ligger i olika nivåer av den föreskrivna kapitalbasen och om det belopp som redovisas i den föreskrivna kapitalbasen skiljer sig från det emitterade beloppet.</i></p>
7	<p>Instrumentets nominella belopp</p> <p>Nominellt belopp för instrumentet (i emissionsvaluta och i den valuta som används för rapporteringsskyldigheterna).</p> <p><i>Fritext</i></p>
8	<p>Emissionspris</p> <p>Instrumentets emissionspris.</p> <p><i>Fritext</i></p>
9	<p>Inlösenpris</p> <p>Instrumentets inlösenpris.</p> <p><i>Fritext</i></p>
10	<p>Redovisningsklassificering</p> <p>Ange klassificeringen i redovisningen.</p> <p><i>Välj från menyn: [Eget kapital] [Skuld – upplupet anskaffningsvärde] [Skuld – alternativet med verkligt värde] [Innehav utan bestämmande inflytande i dotterföretag som ingår i konsolideringen]</i></p>
11	<p>Ursprungligt emissionsdatum</p> <p>Ange emissionsdatum.</p> <p><i>Fritext</i></p>

12	<p>Eviga eller tidsbestämda</p> <p>Ange om instrumentet är tidsbestämt eller evigt.</p> <p>Välj från menyn: [Evig] [Tidsbestämt]</p>
13	<p>Ursprunglig förfallodag</p> <p>För tidsbestämda instrument, ange den ursprungliga förfallodagen (dag, månad och år). För eviga instrument, ange "ingen förfallodag".</p> <p>Fritext</p>
14	<p>Emittentens inlösenrätt omfattas av krav på förhandstillstånd från tillsynsmyndigheten</p> <p>Ange om instrumentet kan lösas in av emittenten (alla typer av inlösenrätter).</p> <p>Välj från menyn: [Ja] [Nej]</p>
15	<p>Valfritt inlösendatum, villkorade inlösendatum och inlösenbelopp</p> <p>För instrument som går att lösas in av emittenten, ange första inlösendatum om instrumentet omfattas av en inlösenrätt ett visst datum (dag, månad och år) och ange dessutom om inlösenrätten är beroende av en skatte- och/eller lagstiftningshändelse. Ange också inlösenpriset. Detta gör det lättare att bedöma beständigheten.</p> <p>Fritext</p>
16	<p>Efterföljande inlösendatum, i tillämpliga fall</p> <p>Ange i förekommande fall förekomsten av och frekvensen för eventuella efterföljande inlösendatum. Detta gör det lättare att bedöma beständigheten.</p> <p>Fritext</p>
17	<p>Fast eller rörlig utdelning/kupong</p> <p>Ange om kupongen/utdelningen är fast under instrumentets löptid, eller rörlig under instrumentets löptid, eller för närvarande fast, men kommer att övergå till rörlig ränta i framtiden, eller för närvarande rörlig, men kommer att övergå till fast ränta i framtiden.</p> <p>Välj från menyn: [Fast], [Rörlig] [Fast till rörlig], [Rörlig till fast]</p>
18	<p>Kupongränta och eventuellt tillhörande index</p> <p>Ange kupongräntan för instrumentet och eventuellt tillhörande index som kupong-/ utdelningsräntan hänvisas till.</p> <p>Fritext</p>
19	<p>Förekomst av utdelningsstopp</p> <p>Ange om utebliven betalning av en kupong eller utdelning på instrumentet innebär att det inte får betalas ut någon utdelning på stamaktier (dvs. om det finns ett utdelningsstopp).</p> <p>Välj från menyn: [ja], [nej]</p>
20	<p>Helt skönmässigt, delvis skönmässigt eller obligatoriskt (i fråga om tidpunkt).</p> <p>Ange om emittenten har full bestämmanderätt, delvis bestämmanderätt eller ingen bestämmanderätt över huruvida en kupong/utdelning ska betalas ut. Om institutet har full bestämmanderätt när det gäller att ställa in utbetalningar av kuponger/utdelningar under alla omständigheter, ska det välja "helt skönmässigt" (även om det finns ett utdelningsstopp som inte innebär att institutet hindras att ställa in utbetalningar för instrumentet). Om det finns villkor som måste uppfyllas innan utbetalningen får ställas in (t.ex. kapitalbas under ett visst tröskelvärde), ska institutet välja "delvis skönmässigt". Om institutet endast kan ställa in betalningen om det är insolvent, ska det välja "obligatoriskt".</p>

	<p><i>Välj från menyn: [Helt skönsmässigt] [Delvis skönsmässigt] [Obligatoriskt]</i></p> <p><i>Fri text (ange skälen för skönsmässighet, förekomst av utdelningstvång, utdelningsstopp, ACSM - alternativ kupongbetalningsmekanism).</i></p>
21	<p>Helt skönsmässigt, delvis skönsmässigt eller obligatoriskt (i fråga om belopp).</p> <p>Ange om emittenten har full bestämmanderätt, delvis bestämmanderätt eller ingen bestämmanderätt över beloppet för kupongen/utdelningen.</p> <p><i>Välj från menyn: [Helt skönsmässigt] [Delvis skönsmässigt] [Obligatoriskt]</i></p>
22	<p>Förekomst av step-up eller annat incitament för återlösen</p> <p>Ange om det finns en ökning av ersättningen (step-up) eller ett annat incitament för återlösen.</p> <p><i>Välj från menyn: [Ja] [Nej]</i></p>
23	<p>Icke-kumulativ eller kumulativ</p> <p>Ange om utdelningar/kuponger är kumulativa eller icke-kumulativa.</p> <p><i>Välj från menyn: [Icke-kumulativa] [Kumulativa] [ACSM]</i></p>
24	<p>Konvertibla eller icke-konvertibla</p> <p>Ange om instrumentet är konvertibelt eller ej.</p> <p><i>Välj från menyn: [Konvertibla] [Icke-konvertibla]</i></p>
25	<p>Om konvertibla, konverteringstrigger</p> <p>Ange villkoren för att instrumentet ska konverteras, inbegripet tidpunkten då institutet inte längre är livskraftigt. Om en eller flera myndigheter har möjlighet att utlösa en konvertering ska dessa myndigheter anges. För var och en av myndigheterna ska institutet ange om det är villkoren i kontraktet för instrumentet som ger myndigheten den rättsliga grunden för att utlösa konverteringen (en kontraktbaserad metod) eller om den rättsliga grunden har fastställts i lag (en lagbaserad metod).</p> <p><i>Fritext</i></p>
26	<p>Om konvertibla, helt eller delvis</p> <p>Ange om instrumentet alltid konverteras i sin helhet, kan konverteras i sin helhet eller delvis, eller alltid konverteras delvis.</p> <p><i>Välj från menyn: [Alltid helt] [Helt eller delvis] [Alltid delvis]</i></p>
27	<p>Om konvertibla, omräkningskurs</p> <p>Ange omräkningskurs till det mer förlustabsorberande instrumentet.</p> <p><i>Fritext</i></p>
28	<p>Om konvertibla, obligatorisk eller frivillig konvertering</p> <p>För konvertibla instrument, ange om konverteringen är obligatorisk eller valfri.</p> <p><i>Välj från menyn: [Obligatorisk] [Valfri] [Ej tillämpligt] och [valfritt för innehavarna] [valfritt för emittenten] [valfritt för både innehavare och emittent]</i></p>

29	<p>Om konvertibla, ange typ av instrument som konverteringen görs till</p> <p>För konvertibla instrument, ange vilken typ av instrument som konverteringen görs till.</p> <p>Välj från menyn: [Kärnprimärkapital] [Övrigt primärkapital för kapitaltäckningsändamål] [Supplementärkapital] [Övrigt]</p>
30	<p>Om konvertibla, ange emittent för det instrument som konverteringen görs till</p> <p>Om konvertibla, ange emittent för det instrument som konverteringen görs till.</p> <p><i>Fritext</i></p>
31	<p>Nedskrivningsdelar</p> <p>Ange om det finns en nedskrivningsdel.</p> <p>Välj från menyn: [Ja] [Nej]</p>
32	<p>Om nedskrivning, utlösande händelse för nedskrivning(ar)</p> <p>Ange vid vilka utlösande händelser som nedskrivningen görs, inklusive den tidpunkt då institutet inte längre är lönsamt. Om en eller flera myndigheter har möjlighet att utlösa en nedskrivning ska dessa myndigheter anges. För var och en av myndigheterna ska det anges om det är villkoren i kontraktet för instrumentet som ger myndigheten den rättsliga grunden för att utlösa nedskrivningen (en kontraktbaserad metod) eller om den rättsliga grunden har fastställts i lag (en lagbaserad metod).</p> <p><i>Fritext</i></p>
33	<p>Om nedskrivning, fullständig eller delvis</p> <p>Ange om instrumentet alltid kommer att skrivas ned i sin helhet, kan skrivas ned delvis, eller alltid kommer att skrivas ned delvis. Detta gör det lättare att bedöma förlustabsorberingsnivån vid nedskrivning.</p> <p>Välj från menyn: [Alltid helt] [Helt eller delvis] [Alltid delvis]</p>
34	<p>Om nedskrivning, permanent eller tillfällig</p> <p>För nedskrivningsinstrument, ange om nedskrivningen är permanent eller temporär.</p> <p>Välj från menyn: [Permanent] [Temporär] [Ej tillämpligt]</p>
35	<p>Om nedskrivningen är tillfällig, beskriv uppskrivningsmekanismen</p> <p>Beskriv uppskrivningsmekanismen.</p> <p><i>Fritext</i></p>
36	<p>Delar från övergångsperioden som inte uppfyller kraven</p> <p>Ange om det finns brister som inte uppfyller kraven.</p> <p>Välj från [ja] eller [nej].</p>
37	<p>Om ja, ange vilka delar som inte uppfyller kraven</p> <p>Om det finns delar som inte uppfyller kraven ska institutet ange vilka.</p> <p><i>Fritext</i></p>
38	<p>Länk till instrumentets fullständiga villkor (hänvisning).</p> <p>Värdepappersföretagen ska lägga till en länk som ger åtkomst till emissionens prospekt, inklusive alla regler och villkor för instrumentet.</p>

BILAGA VIII

RAPPORTERING OM GRUPPKAPITALTEST

MALLAR FÖR VÄRDEPAPPERSFÖRETAG			
Mallnum- mer	Mallkod	Mallens/mallgruppens namn	Förkortning
		GRUPPKAPITALTEST	
11,1	I 11.01	KAPITALBASENS SAMMANSÄTTNING – GRUPPKAPITALTEST	I11.1
11,2	I 11.02	KAPITALBASINSTRUMENT – GRUPPKAPITALTEST	I11.2
11,3	I 11.03	INFORMATION OM DOTTERFÖRETAG	I11.3

I 11.01 - KAPITALBASENS SAMMANSÄTTNING – GRUPPKAPITALTEST (I11.1)

Rader	Post	Belopp
		0010
0010	KAPITALBAS	
0020	PRIMÄRKAPITAL	
0030	KÄRNPRIMÄRKAPITAL	
0040	Fullt betalda kapitalinstrument	
0050	Överkursfond	
0060	Balanserade vinstmedel	
0070	Balanserade vinstmedel från föregående år	
0080	Vinst som berättigar till överföring	
0090	Ackumulerat övrigt totalresultat	
0100	Övriga reserver	
0120	Justeringar av kärnprimärkapital på grund av försiktighetsmarginaler	
0130	Övriga medel	
0145	(-) TOTALA AVDRAG FRÅN KÄRNPRIMÄRKAPITAL	
0150	(-) Egna kärnprimärkapitalinstrument	
0190	(-) Förluster för innevarande räkenskapsår	
0200	(-) Goodwill	
0210	(-) Övriga immateriella tillgångar	
0220	(-) Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av temporära skillnader minus tillhörande skatteskulder	
0230	(-) Kvalificerat innehav utanför den finansiella sektorn som överstiger 15 % av kapitalbasen	
0240	(-) Totala kvalificerade innehav i företag som inte är enheter i den finansiella sektorn och som överstiger 60 % av dess kapitalbas	
0250	(-) Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där värdepappersföretaget inte har ett väsentligt innehav	
0270	(-) Tillgångar i förmånsbestämda pensionsplaner	
0280	(-) Övriga avdrag	
0295	Kärnprimärkapital: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar	
0300	ÖVRIGT PRIMÄRKAPITAL FÖR KAPITALTÄCKNINGSSÄNDAMÅL (PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT)	
0310	Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument	

0320	Överkursfond	
0335	(-) TOTALA AVDRAG FRÅN PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT	
0340	(-) Egna primärkapitaltillskottsinstrument	
0380	(-) Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn där värdepappersföretaget inte har ett väsentligt innehav	
0400	(-) Övriga avdrag	
0415	Primärkapitaltillskott: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar	
0420	SUPPLEMENTÄRKAPITAL	
0430	Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument	
0440	Överkursfond	
0455	(-) TOTALA AVDRAG FRÅN SUPPLEMENTÄRKAPITAL	
0460	(-) Egna supplementärkapitalinstrument	
0500	(-) Supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där moderföretaget inte har ett väsentligt innehav	
0525	Supplementärkapital: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar	

I 11.02 - KAPITALBASINSTRUMENT – GRUPPKAPITALTEST (I11.2)

		Belopp
Rader	Post	0010
0010	Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i värdepappersföretagsgruppen i vilka moderföretaget har ett väsentligt innehav	
0020	Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn i värdepappersföretagsgruppen i vilka moderföretaget har ett väsentligt innehav	
0030	Supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i värdepappersföretagsgruppen i vilka moderföretaget har ett väsentligt innehav	
0040	Innehav i enheter i den finansiella sektorn i värdepappersföretagsgruppen i den mån de inte utgör kapitalbas för den gruppenhet som moderföretaget investerar i	
0050	Efterställda fordringar från enheter i den finansiella sektorn i värdepappersföretagsgruppen	
0060	Eventualförpliktelser till förmån för enheter i värdepappersföretagsgruppen	
0070	Totala kapitalbaskrav för dotterföretagen	

I 11.03: INFORMATION OM DOTTERFÖRETAG (I11.3)

Kod	Typ av kod	Namn på företaget	Mod-erföretag/dot-ter-företag	Land	Moderföretagets investeringar					Moderföretagets eventuallförligheter till förmån för enheten	Totala kapitalbas-krav	Perman-ent mini-mikapital	K-faktorkrav														Krav base-rade på fasta omkost-nader
					Kärn-pri-mär-kapital	Pri-mär-kapital-tills-kott	Sup-ple-men-tärkapital	Inne-hav	Efter-ställ-da for-drin-gar				Förval-tade tillgån-gar	Inne-hav av kund-med-del - utan sepa-ration av till-gång-ar	Inne-hav av kund-med-del - utan sepa-ration av till-gång-ar	Tillgån-gar under förvar-ing och admin-istra-tion	Han-tering av kund-dorder - kon-tant-trans-aktion-er	Han-tering av kund-dorder - deri-vat-trans-aktion-er	K-net-topo-sitio-nsris-krav	Ställd clear-ingm-argi-nal	Mot-parts-risk	Daglig han-del-sakti-vitet - kon-tant-trans-aktion-er	Daglig han-del-sakti-vitet - deri-vat-trans-aktion-er	K-ko-ncen-trations-riskk-rav			
																									0060	0070	
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270	

BILAGA IX

RAPPORTERING OM GRUPPKAPITALTEST

Innehållsförteckning

DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER	162
1. Struktur och praxis	162
1.1 Struktur	162
1.2 Numrering	162
1.3 Tecken	162
DEL II: MALLRELATERADE INSTRUKTIONER	163
1. KAPITALBAS: NIVÅ, SAMMANSÄTTNING, KRAV OCH BERÄKNING	163
1.1 Allmänna kommentarer	163
1.2. I 11.01 – KAPITALBASENS SAMMANSÄTTNING – GRUPPKAPITALTEST (I11.1) 3	163
1.2.1 Instruktioner för specifika positioner	163
1.3 I 11.02 KAPITALBASKRAVEN - GRUPPKAPITALTEST (I11.2)	169
1.3.1 Instruktioner för specifika positioner	169
1.4 IF 11.03 INFORMATION OM DOTTERFÖRETAGEN (IF11.3)	170
1.4.1 Instruktioner för specifika positioner	170

DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER

1. Struktur och praxis
 - 1.1 Struktur
1. Sammantaget består rapporteringen av gruppkapitaltester av två mallar:
 - a) Kapitalbasens sammansättning.
 - b) Kapitalbasinstrument.
2. För varje mall ges hänvisningar till lagstiftningen. I den här delen av genomförandeförordningen finns utförligare information om de mer allmänna aspekterna av rapporteringen för varje mallgrupp, instruktioner för specifika positioner och valideringsregler.
- 1.2 Numrering
3. För att hänvisa till kolumner, rader och celler i en mall används i detta dokument beteckningssystemet enligt punkterna 4–7. I valideringsreglerna hänvisas ofta till dessa numeriska koder.
4. Följande allmänna beteckningssystem används i instruktionerna: {Mall, Rad, Kolumn}.
5. Vid validering inom en mall där man endast använder datapunkter från den mallen anges inte mallen i beteckningen: {Rad, Kolumn}.
6. Om mallen bara har en kolumn, anges endast rader. {Mall, Rad}.
7. En asterisk betyder att valideringen avser de rader eller kolumner som anges före den.
- 1.3 Tecken
8. Alla belopp som ökar kapitalbasen, kapitalkraven eller likviditetskraven ska redovisas som ett positivt belopp. Tvärtom ska alla belopp som minskar den totala kapitalbasen eller de totala kapitalkraven redovisas som ett negativt belopp. Om namnet på en post föregås av ett minustecken (-) förväntas inga positiva belopp anges för den posten.

DEL II: MALLRELATERADE INSTRUKTIONER**1. KAPITALBAS: NIVÅ, SAMMANSÄTTNING, KRAV OCH BERÄKNING**

1.1 Allmänna kommentarer

10. Avsnittet om översikt över kapitalbasen innehåller information om värdepappersföretagets kapitalbas och dess kapitalbaskrav. Det består av två mallar:

- a) Mall I 11.01 innehåller sammansättningarna av den kapitalbas som ett värdepappersföretag innehar: Kärnprimärkapital, övrigt primärkapital för kapitaltäckningsändamål och supplementärkapital.
- b) Mall I 11.02 innehåller information om "kapitalbaskraven" i samband med gruppkapitaltestet, dvs. koncerninterna innehav, eventalförpliktelser och dotterföretagens totala kapitalbaskrav.
- c) Mall I 11.03 innehåller relevant information om kapitalkrav, eventalförpliktelser, efterställda fordringar och innehav i enheter i den finansiella sektorn på dotterföretagsnivå, uppdelade efter enhet.

11. Beloppen i dessa mallar beräknas utan avdrag för övergångsjusteringar. Detta innebär att beloppen (utom när övergångskravet för kapitalbasen uttryckligen anges) beräknas i enlighet med slutbestämmelserna (dvs. som om det inte fanns några övergångsbestämmelser).

1.2. I 11.01 – KAPITALBASENS SAMMANSÄTTNING – GRUPPKAPITALTEST (I11.1)

1.2.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	KAPITALBAS Artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033. Ett värdepappersföretags kapitalbas ska utgöras av summan av dess primärkapital och supplementärkapital.
0020	PRIMÄRKAPITAL Primärkapital är summan av kärnprimärkapital och övrigt primärkapital för kapitaltäckningsändamål.
0030	KÄRNPRIMÄRKAPITAL Artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 50 i förordning (EU) nr 575/2013
0040	Fullt betalda kapitalinstrument Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 26.1 a och artiklarna 27–31 i förordning (EU) nr 575/2013. Kapitalinstrument i ömsesidiga bolag, kooperativa sammanslutningar eller jämförbara institut (artiklarna 27 och 29 i förordning (EU) nr 575/2013) ska inkluderas. Den överkursfond som hör ihop med instrumentet ska inte inkluderas. Kapitalinstrument som tecknats av offentliga myndigheter i nödsituationer ska inkluderas om samtliga villkor i artikel 31 i förordning (EU) nr 575/2013 är uppfyllda.

0050	Överkursfond Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 26.1 b i förordning (EU) nr 575/2013. Överkursfond har den innebörd som anges i tillämplig redovisningsstandard. I denna post ska den del av beloppet rapporteras som rör "fullt betalda kapitalinstrument".
0060	Balanserade vinstmedel Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 26.1 c i förordning (EU) nr 575/2013. I balanserade vinstmedel ingår balanserade vinstmedel från det föregående året och delårs- eller årsöverskott. Summan av raderna 0070 och 0080 ska anges.
0070	Balanserade vinstmedel från föregående år Artikel 4.1.123 och artikel 26.1 c i förordning (EU) nr 575/2013. I artikel 4.1.123 i förordning (EU) nr 575/2013 definieras balanserade vinstmedel som "balanserad vinst och förlust från föregående räkenskapsår i enlighet med tillämpliga redovisningsramar".
0080	Överskott Artikel 4.1.121, artikel 26.2 och artikel 36.1 a i förordning (EU) nr 575/2013. Enligt artikel 26.2 i förordning (EU) nr 575/2013 får delårs- eller årsöverskott räknas in i balanserade vinstmedel, efter förhandstillstånd från behörig myndighet och om vissa villkor är uppfyllda.
0090	Ackumulerat övrigt totalresultat Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 26.1 d i förordning (EU) nr 575/2013.
0100	Övriga reserver Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.117 och artikel 26.1 e i förordning (EU) nr 575/2013. Beloppet ska rapporteras efter avdrag för de eventuella skattepålagor som kan förutses när beräkningen görs.
0120	Justeringar av kärnprimärkapital på grund av försiktighetsmarginaler Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artiklarna 32–35 i förordning (EU) nr 575/2013.
0130	Övriga fonder Artikel 9.4 i förordning (EU) 2019/2033.
0145	(-) TOTALA AVDRAG FRÅN KÄRNPRIMÄRKAPITAL Artikel 8.2 a i förordning (EU) 2019/2033, artikel 36.1 i förordning (EU) nr 575/2013, med undantag av led i i den punkten.

	Summan av rad 0150 och raderna 0190–0280 ska anges.
0150	<p>(-) Egna kärnprimärkapitalinstrument Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 36.1 f och artikel 42 i förordning (EU) nr 575/2013. Det egna kärnprimärkapital som det rapporterade institutet eller den rapporterade gruppen innehar på rapporteringsdatum. Omfattas av undantagen i artikel 42 i förordning (EU) nr 575/2013. Aktieinnehav som ingår i "ej godtagbara kapitalinstrument" ska inte anges på denna rad. Den överkursfond som hör ihop med aktieinnehavet ska ingå i det belopp som anges.</p>
0190	<p>(-) Förluster för innevarande räkenskapsår Artikel 36.1 a i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0200	<p>(-) Goodwill Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.113, artikel 36.1 b och artikel 37 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0210	<p>(-) Övriga immateriella tillgångar Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 4.1.115, artikel 36.1 b och artikel 37 a i förordning (EU) nr 575/2013. Övriga immateriella tillgångar är immateriella tillgångar enligt tillämplig redovisningsstandard, minus goodwill, även denna enligt tillämplig redovisningsstandard.</p>
0220	<p>(-) Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av temporära skillnader minus tillhörande skatteskulder Artikel 9.2 a i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 36.1 c i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0230	<p>(-) Kvalificerat innehav utanför den finansiella sektorn som överstiger 15 % av kapitalbasen Artikel 10.1 a i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0240	<p>(-) Totala kvalificerade innehav i andra företag än enheter i den finansiella sektorn som överstiger 60 % av deras kapitalbas Artikel 10.1 b i förordning (EU) 2019/2033.</p>
0250	<p>(-) Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka moderföretaget inte har ett väsentligt innehav Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 36.1 h i förordning (EU) nr 575/2013.</p>

	<p>Moderföretag inom unionen på denna rad avser modervärdepappersföretag inom unionen, investeringsholdingföretag inom unionen, blandat finansiellt moderholdingföretag inom unionen eller varje annat moderföretag som är ett värdepappersföretag, finansiellt institut, företag som tillhandahåller anknutna tjänster eller anknutet ombud.</p>
0270	<p>(-) Tillgångar i förmånsbestämda pensionsplaner Artikel 9.2 b i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 36.1 e i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0280	<p>(-) Övriga avdrag Summan av alla övriga avdrag i enlighet med artikel 36.1 i förordning (EU) nr 575/2013, med undantag av avdrag enligt artikel 36.1 i i förordning (EU) nr 575/2013, som inte ingår i någon av raderna 0150–0270 ovan.</p>
0295	<p>Kärnprimärkapital: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar Denna rad ska i tillämpliga fall omfatta summan av följande poster:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Övergångsjusteringar på grund av kärnprimärkapitalinstrument för vilka äldre regler får fortsätta att tillämpas (artikel 483.1, 483.2 och 483.3 samt artiklarna 484–487 i förordning (EU) nr 575/2013). — Andra övergångsjusteringar av kärnprimärkapital (artiklarna 469–478 och artikel 481 i förordning (EU) nr 575/2013): Justeringar av avdragen från kärnprimärkapital på grund av övergångsbestämmelser. — Andra delar i eller avdrag från en kärnprimärkapitalpost som inte kan hänföras till någon av raderna 0040–0280. <p>Denna rad ska inte användas för att ta med kapitalposter eller avdrag som inte omfattas av förordning (EU) 2019/2033 eller förordning (EU) nr 575/2013 vid beräkningen av kapitaltäckningsgraden.</p>
0300	<p>ÖVRIGT PRIMÄRKAPITAL FÖR KAPITALTÄCKNINGSÄNDAMÅL Artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 61 i förordning (EU) nr 575/2013</p>
0310	<p>Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 51 a och artiklarna 52, 53 och 54 i förordning (EU) nr 575/2013. Den överkursfond som är relaterad till instrumentet ska inte ingå i det belopp som anges.</p>
0320	<p>Överkursfond Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 51 b i förordning (EU) nr 575/2013. Överkursfond har den innebörd som anges i tillämplig redovisningsstandard. I denna post ska den del av beloppet rapporteras som rör "fullt betalda kapitalinstrument".</p>

0335	<p>(-) TOTALA AVDRAG FRÅN ÖVRIGT PRIMÄRKAPITAL FÖR KAPITALTÄCKNINGSSÄNDAMÅL (PRIMÄRKAPITALTILLSKOTTSINSTRUMENT)</p> <p>Artikel 56 i förordning (EU) nr 575/2013, med undantag för led d i den artikeln.</p> <p>Totalsumman av raderna 0340, 0380 och 0400 ska anges.</p>
0340	<p>(-) Eget primärkapitaltillskottsinstrument</p> <p>Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 52.1 b, artikel 56 a och artikel 57 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Egna primärkapitaltillskottsinstrument som värdepappersföretaget innehar på rapporteringsdatum. Omfattas av undantagen i artikel 57 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Den överkursfond som hör ihop med aktieinnehavet ska ingå i det belopp som anges.</p>
0380	<p>(-) Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka moderföretaget inte har ett väsentligt innehav</p> <p>Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Artikel 56 c i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Moderföretag inom unionen på denna rad avser modervärdepappersföretag inom unionen, investeringsholdingföretag inom unionen, blandat finansiellt moderholdingföretag inom unionen eller varje annat moderföretag som är ett värdepappersföretag, finansiellt institut, företag som tillhandahåller anknutna tjänster eller anknutet ombud.</p>
0400	<p>(-) Övriga avdrag</p> <p>Summan av alla övriga avdrag i enlighet med artikel 56 i förordning (EU) nr 575/2013, med undantag av avdrag enligt artikel 56 d i förordning (EU) nr 575/2013, som inte ingår i någon av raderna 0340 eller 0380 ovan.</p>
0415	<p>Primärkapitaltillskott: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar</p> <p>Denna rad ska i tillämpliga fall omfatta summan av följande poster:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Övergångsjusteringar på grund av primärkapitaltillskottsinstrument för vilka äldre regler får fortsätta att tillämpas (artikel 483.4 och 483.5, artiklarna 484–487 samt artiklarna 489 och 491 i förordning (EU) nr 575/2013). — Andra övergångsjusteringar av primärkapitaltillskott (artiklarna 472, 473a, 474, 475, 478 och 481 i förordning (EU) nr 575/2013): Justeringar av avdrag på grund av övergångsbestämmelser. — Avdrag från primärkapitaltillskottsposter som överstiger eget primärkapitaltillskott som dras av från kärnprimärkapitalet i enlighet med artikel 36.1 j i förordning (EU) nr 575/2013: Primärkapitaltillskottet får inte vara negativt, men det är möjligt att avdragen från primärkapitaltillskottsposterna överstiger beloppet för tillgängliga primärkapitaltillskottsposter. Om så sker representerar denna post det belopp som behövs för att det belopp som anges på rad 0300 ska bli noll och motsvarar det inverterade belopp som dragits av från primärkapitaltillskottsposter som överstiger det egna primärkapitaltillskottet, som anges, bland övriga avdrag, på rad 0280. — Andra delar i eller avdrag från en primärkapitaltillskottspost som inte kan hänföras till någon av raderna 0310–0400.

	<p>Denna rad ska inte användas för att ta med kapitalposter eller avdrag som inte omfattas av förordning (EU) 2019/2033 eller förordning (EU) nr 575/2013 vid beräkningen av kapitaltäckningsgraden.</p>
0420	<p>SUPPLEMENTÄRKAPITAL Artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 71 i förordning (EU) nr 575/2013 Totalsumman av raderna 0430–0455 och rad 0525 ska anges.</p>
0430	<p>Fullt betalda direkt emitterade kapitalinstrument Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 62 a och artiklarna 63 och 65 i förordning (EU) nr 575/2013. Den överkursfond som är relaterad till instrumentet ska inte ingå i det belopp som anges.</p>
0440	<p>Överkursfond Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 62 b och artikel 65 i förordning (EU) nr 575/2013. Överkursfond har den innebörd som anges i tillämplig redovisningsstandard. I denna post ska den del av beloppet rapporteras som rör "fullt betalda kapitalinstrument".</p>
0455	<p>(-) TOTALA AVDRAG FRÅN SUPPLEMENTÄRKAPITAL Artikel 66 i förordning (EU) nr 575/2013, med undantag för led d i den artikeln.</p>
0460	<p>(-) Egna supplementärkapitalinstrument Artikel 9.1 i i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 63 b i, artikel 66 a och artikel 67 i förordning (EU) nr 575/2013. Egna supplementärkapitalinstrument som det rapporterade institutet eller den rapporterade gruppen innehar på rapporteringsdatum. Omfattas av undantagen i artikel 67 i förordning (EU) nr 575/2013. Aktieinnehav som ingår i "ej godtagbara kapitalinstrument" ska inte anges på denna rad. Den överkursfond som hör ihop med aktieinnehavet ska ingå i det belopp som anges.</p>
0500	<p>(-) Supplementärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka moderföretaget inte har ett väsentligt innehav Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033. Artikel 66 c i förordning (EU) nr 575/2013. Moderföretag inom unionen på denna rad avser modervärdepappersföretag inom unionen, investeringsholdingföretag inom unionen, blandat finansiellt moderholdingföretag inom unionen eller varje annat moderföretag som är ett värdepappersföretag, finansiellt institut, företag som tillhandahåller anknutna tjänster eller anknutet ombud.</p>

0525	<p>Supplementärkapital: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar</p> <p>Denna rad ska i tillämpliga fall omfatta summan av följande poster:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Övergångsjusteringar på grund av supplementärkapitalinstrument för vilka äldre regler får fortsätta att tillämpas (artikel 483.6 och 483.7, artiklarna 484, 486, 488, 490 och 491 i förordning (EU) nr 575/2013). — Andra övergångsjusteringar av supplementärkapital (artiklarna 472, 473a, 476, 477, 478 och 481 i förordning (EU) nr 575/2013): Justeringar av avdragen från supplementärkapital på grund av övergångsbestämmelser. — Avdrag från primärkapitaltillskottsposter som överstiger eget primärkapitaltillskott, som dras av från kärnprimärkapitalet i enlighet med artikel 56 e i förordning (EU) nr 575/2013: Supplementärkapital får inte vara negativt, men det är möjligt att avdragen från supplementärkapitalposter överstiger beloppet för tillgängliga supplementärkapitalposter. Om så sker representerar denna post det belopp som behövs för att det belopp som rapporteras på rad 0420 ska bli noll. — Andra delar i eller avdrag från en supplementärkapitalpost som inte kan hänföras till någon av raderna 0430–0500. <p>Denna rad ska inte användas för att ta med kapitalposter eller avdrag som inte omfattas av förordning (EU) 2019/2033 eller förordning (EU) nr 575/2013 vid beräkningen av kapitaltäckningsgraden.</p>
------	--

1.3 I 11.02 KAPITALBASKRAVEN - GRUPPKAPITALTEST (I11.2)

1.3.1 Instruktioner för specifika positioner

Rad	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	<p>Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i värdepappersföretagsgruppen i vilka moderföretaget har ett väsentligt innehav</p> <p>Artikel 8.3 a i förordning (EU) 2019/2033, jämförd med artikel 36.1 i i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0020	<p>Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn i värdepappersföretagsgruppen i vilka moderföretaget har ett väsentligt innehav</p> <p>Artikel 8.3 a i förordning (EU) 2019/2033, jämförd med artikel 56 d i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0030	<p>Supplementärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn i värdepappersföretagsgruppen i vilka moderföretaget har ett väsentligt innehav</p> <p>Artikel 8.3 a jämförd med artikel 66 d i förordning (EU) nr 575/2013.</p>
0040	<p>Innehav i enheter i den finansiella sektorn i värdepappersföretagsgruppen i den mån de inte utgör kapitalbas för den gruppenhet som moderföretaget investerar i</p> <p>Artikel 8.3 a i förordning (EU) 2019/2033.</p> <p>Denna rad ska inkludera moderföretagets innehav i den mån de inte utgör kapitalbas för den gruppenhet som moderföretaget investerar i.</p>

0050	Efterställda fordringar från enheter i den finansiella sektorn i värdepappersföretagsgruppen Artikel 8.3 a i förordning (EU) 2019/2033. Denna rad ska innehålla efterställda fordringar från moderföretaget i den mån de inte utgör kapitalbas för den gruppenhet som moderföretaget investerar i.
0060	Eventualförpliktelser till förmån för enheter i värdepappersföretagsgruppen Artikel 8.3 b i förordning (EU) 2019/2033.
0070	Totala kapitalbaskrav för dotterföretagen Vid tillämpning av artikel 8.4 i förordning (EU) 2019/2033.

1.4 IF 11.03 INFORMATION OM DOTTERFÖRETAGEN (IF11.3)

10. Alla enheter som omfattas av gruppkapitaltestet ska anges i denna mall. Detta ska även omfatta själva gruppens moderföretag.

1.4.1 Instruktioner för specifika positioner

Kolumner	Rättsliga hänvisningar och instruktioner
0010	Kod Koden måste som del av en radidentifierare vara unik för varje redovisad enhet. För värdepappersföretag och försäkringsföretag måste koden vara LEI-koden. För andra företag måste koden vara LEI-koden eller, om den inte finns tillgänglig, en nationell kod. Koden ska vara unik och användas konsekvent i alla mallar och över tid. Koden ska alltid ha ett värde.
0020	Typ av kod Värdepappersföretagen ska ange typ av kod som rapporteras i kolumn 0010 som "LEI-kod" eller "nationell kod". Typen av kod ska alltid rapporteras.
0030	Namn på företaget Namnet på det företag som omfattas av konsolideringen.
0040	Moder- eller dotterföretag Anger om den enhet som rapporteras på raden är gruppens moderföretag eller ett dotterföretag
0050	Land Det land där dotterföretaget är beläget ska anges.
0060 – 0100	Moderföretagets investeringar Artikel 8.3 a i förordning (EU) 2019/2033. I detta avsnitt ska moderföretagets investeringar i gruppenheterna anges.

0060	Kärnprimärkapital Artikel 8.3 a i förordning (EU) 2019/2033, jämförd med artikel 36.1 i i förordning (EU) nr 575/2013.
0070	Primärkapitaltillskott Artikel 8.3 a i förordning (EU) 2019/2033, jämförd med artikel 56 d i förordning (EU) nr 575/2013.
0080	Supplementärkapital Artikel 8.3 a i förordning (EU) 2019/2033, jämförd med artikel 66 d i förordning (EU) nr 575/2013.
0090	Innehav Artikel 8.3 a i förordning (EU) 2019/2033. Denna kolumn ska innehålla moderföretagets innehav i den mån det inte utgör kapitalbas för den gruppenhet som moderföretaget investerar i.
0100	Efterställda fordringar Artikel 8.3 a i förordning (EU) 2019/2033. Denna kolumn ska innehålla efterställda fordringar från moderföretaget i den mån de inte utgör kapitalbas för den gruppenhet som moderföretaget investerar i.
0110	Moderföretagets eventalförpliktelser till förmån för företaget Artikel 8.3 b i förordning (EU) 2019/2033.
0120	Totala kapitalbaskrav för dotterföretagen Artikel 8.4 i förordning (EU) 2019/2033.
0130	Permanent minimikapitalkrav Artikel 14 i förordning (EU) 2019/2033.
0140	K-faktorkrav Artikel 15 i förordning (EU) 2019/2033.
0150	Förvaltade tillgångar Artikel 15.2 och artikel 17 i förordning (EU) 2019/2033.
0160	Innehav av kundmedel - på separerade konton Artikel 15.2 och artikel 18 i förordning (EU) 2019/2033.
0170	Innehav av kundmedel - på icke-separerade konton Artikel 15.2 och artikel 18 i förordning (EU) 2019/2033.
0180	Tillgångar under förvaring och administration Artikel 15.2 och artikel 19 i förordning (EU) 2019/2033.
0190	Hantering av kundorder – kontanttransaktioner Artikel 15.2, artikel 20.1 och artikel 20.2 a i förordning (EU) 2019/2033.

0200	Hantering av kundorder – derivattransaktioner Artikel 15.2, artikel 20.1 och artikel 20.2 b i förordning (EU) 2019/2033.
0210	K-nettopositionsriskkrav Artikel 22 i förordning (EU) 2019/2033.
0220	Angiven clearingmarginal Artikel 23.2 i förordning (EU) 2019/2033.
0230	Motpartsrisk Artikel 26 och artikel 24 i förordning (EU) 2019/2033.
0240	Daglig handelsaktivitet – kontanttransaktioner Vid beräkning av K-faktorkrav ska värdepappersföretag rapportera genom att tillämpa koefficienten i artikel 15.2 i förordning (EU) 2019/2033. Vid stressade marknadsförhållanden ska värdepappersföretagen, i enlighet med artikel 15.5 c i förordning (EU) 2019/2033, tillämpa en justerad koefficient som specificeras i den punkten. Den dagliga handelsaktivitetsfaktorn ska beräknas i enlighet med artikel 33.2 a i förordning (EU) 2019/2033.
0250	Daglig handelsaktivitet – derivattransaktioner Vid beräkning av K-faktorkrav ska värdepappersföretag rapportera genom att tillämpa koefficienten i artikel 15.2 i förordning (EU) 2019/2033. Vid stressade marknadsförhållanden ska värdepappersföretagen, i enlighet med artikel 15.5 c i förordning (EU) 2019/2033, tillämpa en justerad koefficient som specificeras i den punkten. Den dagliga handelsaktivitetsfaktorn ska beräknas i enlighet med artikel 33.2 b i förordning (EU) 2019/2033.
0260	Krav på K-koncentrationsrisk Artiklarna 37.2, 39 och 24 i förordning (EU) 2019/2033.
0270	Krav baserat på fasta omkostnader Artikel 13 i förordning (EU) 2019/2033.