

## BILAG II

**INSTRUKSER FOR UDFYLDELSE AF SKEMAERNE I BILAG I OM SPECIFIKKE INDBERETNINGSKRAV FOR MARKEDSRISIKO****DEL I: GENERELLE INSTRUKSER**

## 1. Opbygning og konventioner

## 1.1. Struktur

1. Med henblik på indberetning af oplysninger i overensstemmelse med denne gennemførelsesforordning skal institutterne udfylde to separate skemaer:
  - a) et skema for indberetning af oplysninger om tærsklerne i artikel 94 og artikel 325a i forordning (EU) nr. 575/2013 og
  - b) et skema for indberetning af en oversigt over positionerne og teoretiske kapitalgrundlagskrav baseret på den alternative standardmetode.

## 1.2. Nummereringskonvention

2. Følgende konventioner anvendes til at henvise til kolonnerne, rækkerne og cellerne i skemaerne i disse instrukser og valideringsreglerne for at validere de indberettede oplysninger:
  - a) Følgende generelle notation anvendes i instrukserne: {Skema;Række;Kolonne}
  - b) I tilfælde af henvisninger eller valideringsregler inden for et skema, der kun henviser til eller anvender datapunkter i det pågældende skema, angives skemaet ikke: {Række;Kolonne}
  - c) I forbindelse med skemaer med kun én kolonne henvises der kun til rækker: {Skema;Række}
  - d) En asterisk anvendes til at udtrykke, at henvisningen gælder for de tidligere angivne rækker eller kolonner.

## 1.3. Tegnkonvention

3. Beløb, der forøger kapitalgrundlaget eller kapitalgrundlagskravene, indberettes som et positivt tal. Beløb, der mindsker det samlede kapitalgrundlag eller kapitalgrundlagskravet, indberettes som et negativt tal. Hvis der er indsat et negativt fortegn (-) ved teksten ud for en post, indberettes et positivt tal ikke for den pågældende post.

## 1.4. Forkortelser

I dette bilag henvises der til forordning (EU) nr. 575/2013 ved hjælp af forkortelsen »CRR«.

**DEL II: INSTRUKSER VEDRØRENDE SKEMAER**

## 1. C 90.00 — Tærskler for handelsbeholdning og markedsrisiko

## 1.1. Generelle bemærkninger

4. Oplysningerne i dette skema skal afspejle resultatet af den beregning, der er omhandlet i artikel 94 i CRR (undtagelser for mindre handelsbeholdningsaktiviteter), og omfanget af et instituts balanceførte og ikkebalanceførte aktiviteter, der er udsat for markedsrisiko, beregnet i overensstemmelse med artikel 325a i CRR. Disse oplysninger bestemmer, om forpligtelsen til at indberette oplysninger om den »alternative standardmetode« eller den »alternative metode med interne modeller«, jf. artikel 430 i CRR, finder anvendelse.

## 1.2. Instrukser vedrørende specifikke positioner

5. Resultatet af den beregning, der er omhandlet i artikel 94 i CRR, og oplysningerne om omfanget af et instituts balanceførte og ikkebalanceførte aktiviteter, der er udsat for markedsrisiko, beregnet i overensstemmelse med artikel 325a i CRR skal indberettes separat for hver månedsafslutning i det kvartal, indberetningen henviser til i række 0010-0030.

Række	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	<b>Måned 3</b> Data pr. udgangen af den tredje måned i det kvartal, indberetningen henviser til
0020	<b>Måned 2</b> Data pr. udgangen af den anden måned i det kvartal, indberetningen henviser til
0030	<b>Måned 1</b> Data pr. udgangen af den første måned i det kvartal, indberetningen henviser til

  

Kolonne	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	<b>Balanceførte og ikkebalanceførte aktiviteter udsat for markedsrisiko</b> Artikel 325a, stk. 2, i CRR Institutter skal indberette det absolutte beløb, der afspejler instituttets balanceførte og ikkebalanceførte aktiviteter, der er udsat for markedsrisiko, beregnet i overensstemmelse med artikel 325a, stk. 2, i CRR.
0020 – 0060	<b>Opdeling efter handelsbeholdning</b> Balanceførte og ikkebalanceførte aktiviteter, der er udsat for markedsrisiko, skal opdeles efter om de er i handelsbeholdningen eller uden for handelsbeholdningen.
0020	<b>Handelsbeholdning</b> Artikel 325a, stk. 2, litra a), c) og f), i CRR
0030 – 0040	<b>heraf: Handelsbeholdningsaktiviteter, jf. artikel 94 i CRR</b> Artikel 94, stk. 3, i CRR Som krævet i henhold til artikel 94, stk. 3, litra b), i CRR skal institutter indberette markedsværdier, som de er den sidste dag i hver måned; hvis markedsværdierne ikke er tilgængelige, anvendes dagsværdien på den samme dato, eller, hvis markedsværdierne og dagsværdierne ikke er tilgængelige på denne dato, anvendes den seneste markedsværdi eller dagsværdi.
0030	<b>I alt</b> Artikel 94, stk. 3, i CRR Lange positioners absolutte værdi og korte positioners absolutte værdi adderes, jf. artikel 94, stk. 3, litra c), i CRR.
0040	<b>i % af samlede aktiver</b> Artikel 94, stk. 1, litra a), i CRR Omfanget af handelsbeholdningsaktiviteterne med henblik på artikel 94 i CRR skal udtrykkes som en procentdel af de samlede aktiver.
0050 – 0060	<b>Uden for handelsbeholdningen</b> Artikel 325a, stk. 2, litra d), e) og f), i CRR Positioner uden for handelsbeholdningen, der er udsat for markedsrisiko, skal indberettes opdelt i positioner, der er udsat for valutakursrisiko, og positioner, der er udsat for råvarerisiko. De relevante værdier skal fastsættes i overensstemmelse med artikel 325a, stk. 2, litra d) og e), i CRR.

0070	<b>i % af samlede aktiver</b> Artikel 325a, stk. 1, litra a), i CRR De balanceførte og ikkebalanceførte aktiviteter, der er udsat for markedsrisiko, skal udtrykkes som en procentdel af de samlede aktiver.
0080	<b>Aktiver i alt</b> Artikel 94, stk. 1, litra a), i CRR Artikel 325a, stk. 1, litra a), i CRR

## 2. C 91.00 — Markedsrisiko: oversigt over den alternative standardmetode (MKR ASA SUM)

### 2.1. Generelle bemærkninger

6. Dette skema indeholder oplysninger i oversigtsform om beregningen af kapitalgrundlagskravet for markedsrisiko efter den alternative standardmetode (ASA), som fastsat i tredje del, afsnit IV, kapitel 1a, i CRR.
7. Efter den alternative standardmetode (ASA) beregner institutterne kapitalgrundlagskravet for markedsrisiko for en portefølje af positioner i handelsbeholdningen eller positioner uden for handelsbeholdningen, der er udsat for valutakursrisiko og råvarerisiko, som summen af følgende tre komponenter:
  - a) kapitalgrundlagskravet efter følsomhedsmetoden, som beskrevet i tredje del, afsnit IV, kapitel 1a, afdeling 2, i CRR
  - b) kapitalgrundlagskravet for misligholdelsesrisikoen, som beskrevet i tredje del, afsnit IV, kapitel 1a, afdeling 5, i CRR, for positioner i handelsbeholdningen
  - c) kapitalgrundlagskravet for restrisici, som beskrevet i tredje del, afsnit IV, kapitel 1a, afdeling 4, i CRR, for positioner i handelsbeholdningen.

### 2.2. Instrukser vedrørende specifikke positioner

Kolonne	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010 – 0150	<b>Positioner omfattet af følsomhedsmetoden</b> De kapitalgrundlagskrav, som er beregnet efter den risikofølsomme metode for delta-, vega- og curvaturerisici for instrumenter med og uden optionalitet, alt efter hvad der er relevant, indberettes separat og som en sum i skemaet. Proceduren for beregning af de risikoklassenspecifikke kapitalgrundlagskrav skal udføres for tre forskellige scenarier pr. risikoklasse, som skal afspejles i skemaets separate afsnit: <ul style="list-style-type: none"> <li>— scenariet lav korrelation i kolonne 0040-0070</li> <li>— scenariet mellemhøj korrelation i kolonne 0080-0110</li> <li>— scenariet høj korrelation i kolonne 0120-0150.</li> </ul>
0010 – 0030	<b>Uvægtede deltafølsomheder</b>
0010	<b>Uvægtede deltafølsomheder — positiv</b> Artikel 325f, stk. 3, og artikel 325r i CRR Institutterne beregner følsomheden af deres portefølje for hver risikofaktor inden for risikoklassen i henhold til artikel 325f, stk. 3, i CRR. De skal indberette summen af alle positive følsomheder over for deltarisikofaktorer inden for risikoklassen.

0020	<p><b>Uvægtede deltafølsomheder — negativ</b></p> <p>Artikel 325f, stk. 3, og artikel 325r i CRR</p> <p>Institutterne beregner følsomheden af deres portefølje for hver risikofaktor inden for risikoklassen i henhold til artikel 325f, stk. 3, i CRR. De indberetter summen af alle negative følsomheder over for deltarisikofaktorer inden for risikoklassen.</p>
0030	<p><b>Uvægtede deltafølsomheder — nettofølsomheder pr. risikoklasse</b></p> <p>Institutterne indberetter nettosummen af alle positive og negative følsomheder over for de forskellige deltarisikofaktorer inden for en risikoklasse.</p>
0040, 0080, 0120	<p><b>Deltarisiko</b></p> <p>Artikel 325e, stk. 1, litra a), og artikel 325f i CRR</p> <p>Institutterne indberetter det risikoklassesspecifikke kapitalgrundlagskrav for deltarisiko, som omhandlet i artikel 325f, stk. 8, i CRR for det relevante scenarie.</p>
0050, 0090, 0130	<p><b>Vegarisiko</b></p> <p>Artikel 325e, stk. 1, litra b), og artikel 325f i CRR</p> <p>Institutterne indberetter det risikoklassesspecifikke kapitalgrundlagskrav for vegarisiko, som omhandlet i artikel 325f, stk. 8, i CRR for de relevante scenarier.</p>
0060, 0100, 0140	<p><b>Curvaturerisiko</b></p> <p>Artikel 325e, stk. 1, litra c), og artikel 325g i CRR</p>
0070, 0110, 0150	<p><b>I alt</b></p> <p>Artikel 325h, stk. 3, i CRR</p> <p>Institutterne indberetter summen af de risikoklassesspecifikke kapitalgrundlagskrav vedrørende delta-, vega- og curvaturerisiko for hvert scenarie.</p>
0160 – 0170	<p><b>Positioner udsat for misligholdelsesrisiko — bruttobeløb for pludselig misligholdelse (JTD)</b></p> <p>Institutterne indberetter bruttobeløbene for pludselig misligholdelse for deres eksponeringer mod ikke securitiseringsinstrumenter beregnet i overensstemmelse med artikel 325w i CRR, for securitiseringer, der ikke indgår i ACTP'en, fastsat i overensstemmelse med artikel 325z i CRR, og for securitiseringseksponeringer og ikke securitiseringseksponeringer, der indgår i ACTP'en fastsat i overensstemmelse med artikel 325ac i CRR med en opdeling i lange og korte positioner.</p>
0160	<b>Lang</b>
0170	<b>Kort</b>
0180	<p><b>Positioner udsat for restrisiko — nominel bruttoværdi</b></p> <p>Artikel 325u i CRR</p> <p>Institutterne indberetter de nominelle bruttoværdier, jf. artikel 325u, stk. 3, i CRR, af instrumenter omhandlet i artikel 325u, stk. 2, i CRR, som er omfattet af kapitalgrundlagskravet for restrisici, jf. artikel 325u, stk. 1 og 4, i CRR.</p>
0190	<p><b>Kapitalgrundlagskrav</b></p> <p>Artikel 325h, stk. 4, artikel 325w-325ad og artikel 325u i CRR</p> <p>Det kapitalkrav, der er fastsat i overensstemmelse med tredje del, afsnit IV, kapitel 1a, i CRR for positioner inden for den alternative standardmetodes anvendelsesområde.</p>
0200	<p><b>Samlet risikoeksponering</b></p> <p>Artikel 92, stk. 3, litra b), og artikel 92, stk. 4, i CRR</p>

Række	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	<b>I alt (alternativ standardmetode)</b>
0020 – 0080	<b>Følsomhedsmetode</b> Tredje del, afsnit IV, kapitel 1a, afdeling 2, i CRR
0020	<b>Almindelige renterisikofaktorer (GIRR)</b> Artikel 325d, stk. 1, nr. i), i CRR
0030	<b>Kreditspændsrisiko for ikkesecuritiseringer (CSR)</b> Artikel 325d, stk. 1, nr. ii), i CRR
0040	<b>Kreditspændsrisiko for securitiseringer, der ikke indgår i den alternative korrelationshandelsportefølje (CSR uden for ACTP)</b> Artikel 325d, stk. 1, nr. iii), i CRR
0050	<b>ACTP CSR — Kreditspændsrisiko for securitiseringer, der indgår i den alternative korrelationshandelsportefølje (CSR i ACTP)</b> Artikel 325d, stk. 1, nr. iv), i CRR
0060	<b>Aktierisiko (EQU)</b> Artikel 325d, stk. 1, nr. v), i CRR
0070	<b>Råvarerisiko (COM)</b> Artikel 325d, stk. 1, nr. vi), i CRR
0080	<b>Valutakursrisiko (FX)</b> Artikel 325d, stk. 1, nr. vii), i CRR
0090 – 0110	<b>Misligholdelsesrisiko</b> Tredje del, afsnit IV, kapitel 1a, afdeling 5, i CRR
0090	<b>Ikkesecuritiseringer</b> Tredje del, afsnit IV, kapitel 1a, afdeling 5, underafdeling 1, i CRR
0100	<b>Securitiseringer, der ikke indgår i den alternative korrelationshandelsportefølje (uden for ACTP)</b> Tredje del, afsnit IV, kapitel 1a, afdeling 5, underafdeling 2, i CRR
0110	<b>Securitiseringer, der indgår i den alternative korrelationshandelsportefølje (ACTP)</b> Tredje del, afsnit IV, kapitel 1a, afdeling 5, underafdeling 3, i CRR
0120 – 0130	<b>Restrisiko</b> Tredje del, afsnit IV, kapitel 1a, afdeling 4, i CRR
0120	<b>Eksotiske underliggende instrumenter</b> Artikel 325u, stk. 2, litra a), i CRR
0130	<b>Andre restrisici</b> Artikel 325u, stk. 2, litra b), i CRR