**SV**  
**BILAGA IX**

**BILAGA IX**

**RAPPORTERING OM GRUPPKAPITALTEST**

Innehållsförteckning

DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER 2

1. Struktur och praxis 2

1.1 Struktur 2

1.2 Numrering 2

1.3 Tecken 2

DEL II: MALLRELATERADE INSTRUKTIONER 2

**1. KAPITALBAS: NIVÅ, SAMMANSÄTTNING, KRAV OCH BERÄKNING** 2

1.1 Allmänna kommentarer 2

1,2. I 11.01 – KAPITALBASENS SAMMANSÄTTNING – GRUPPKAPITALTEST (I11.1) 3

1.2.1 Instruktioner för specifika positioner 3

1.3 I 11.02 KAPITALBASKRAVEN - GRUPPKAPITALTEST (I11.2) 8

1.3.1 Instruktioner för specifika positioner 8

1.4 IF 11.03 INFORMATION OM DOTTERFÖRETAGEN (IF11.3) 9

1.4.1 Instruktioner för specifika positioner 9

## 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, eventualförpliktelser och dotterföretagens totala kapitalbaskrav.

c) Mall I 11.03 innehåller relevant information om kapitalkrav, eventualförpliktelser, 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 | **(-) 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 rapporterande institutet eller den rapporterande 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. |
| 0190 | **(-) Förluster för innevarande räkenskapsår**  Artikel 36.1 a i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 0200 | **(-) 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. |
| 0210 | **(-) 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. |
| 0220 | **(-) 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. |
| 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. |
| 0250 | **(-) 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.  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. |
| 0270 | **(-) Tillgångar i förmånsbestämda pensionsplaner**  Artikel 9.2 b i förordning (EU) 2019/2033.  Artikel 36.1 e i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 0280 | **(-) 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. |
| 0295 | **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).  — 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.  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 KAPITALTÄCKNINGSÄNDAMÅL**  Artikel 9.1 i förordning (EU) 2019/2033.  Artikel 61 i förordning (EU) nr 575/2013 |
| 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 kapitalinstrument”. |
| 0335 | **(-) TOTALA AVDRAG FRÅN ÖVRIGT PRIMÄRKAPITAL FÖR KAPITALTÄCKNINGSÄNDAMÅL (PRIMÄRKAPITALTILLSKOTTSINSTRUMENT)**  Artikel 56 i förordning (EU) nr 575/2013, med undantag för led d i den artikeln.  Totalsumman av raderna 0340, 0380 och 0400 ska anges. |
| 0340 | **(-) Eget primärkapitaltillskottsinstrument**  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. |
| 0380 | **(-) Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka moderföretaget inte har ett väsentligt innehav**  Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033.  Artikel 56 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. |
| 0400 | **(-) Övriga avdrag**  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. |
| 0415 | **Primärkapitaltillskott: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar**  Denna rad ska i tillämpliga fall omfatta summan av följande poster:  — 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.  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. |
| 0420 | **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. |
| 0430 | **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. |
| 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 rapporteras som rör ”fullt betalda kapitalinstrument”. |
| 0455 | **(-) TOTALA AVDRAG FRÅN SUPPLEMENTÄRKAPITAL**  Artikel 66 i förordning (EU) nr 575/2013, med undantag för led d i den artikeln. |
| 0460 | **(-) 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 rapporterande institutet eller den rapporterande 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. |
| 0500 | **(-) 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. |
| 0525 | **Supplementärkapital: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar**  Denna rad ska i tillämpliga fall omfatta summan av följande poster:  — 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.  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. |

1.3 I 11.02 KAPITALBASKRAVEN - GRUPPKAPITALTEST (I11.2)

1.3.1 Instruktioner för specifika positioner

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