**SV**  
**BILAGA II**

**BILAGA II**

**RAPPORTERING FÖR ANDRA VÄRDEPAPPERSFÖRETAG ÄN SMÅ OCH ICKE-SAMMANLÄNKADE VÄRDEPAPPERSFÖRETAG**

Innehållsförteckning

DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER 4

1. Struktur och praxis 4

1.1 Struktur 4

1.2 Numrering 4

1.3 Tecken 4

1.4 Konsolidering under tillsyn 4

DEL II: MALLRELATERADE INSTRUKTIONER 5

**1. KAPITALBAS: NIVÅ, SAMMANSÄTTNING, KRAV OCH BERÄKNING** 5

1.1 Allmänna kommentarer 5

1.2. I 01.00 – KAPITALBASENS SAMMANSÄTTNING (I 1) 5

1.2.1 Instruktioner för specifika positioner 5

1.3. I 02.01 – KAPITALBASKRAV (I 2.1) 12

1.3.1 Instruktioner för specifika positioner 12

1.4. I 02.02 – KAPITALRELATIONER (I 2.2) 13

1.4.1 Instruktioner för specifika positioner 13

1.5. I 03.00 – BERÄKNING AV KRAV PÅ FASTA OMKOSTNADER (I 3) 14

1.5.1 Instruktioner för specifika positioner 14

1.6. I 04.00 – BERÄKNING AV TOTALA K-FAKTORKRAV (I 4) 17

1.6.1 Instruktioner för specifika positioner 17

**2. SMÅ OCH ICKE-SAMMANLÄNKADE VÄRDEPAPPERSFÖRETAG** 18

2.1. I 05.00 – VERKSAMHETSNIVÅ – ÖVERSYN AV TRÖSKELVÄRDEN (I 5) 18

2.1.1 Instruktioner för specifika positioner 18

**3. K-FAKTORKRAV – YTTERLIGARE UPPGIFTER** 21

3.2. I 06.01 – FÖRVALTADE TILLGÅNGAR – YTTERLIGARE UPPGIFTER (I 6.1) 22

3.2.1 Instruktioner för specifika positioner 22

3.3. I 06.02 – FÖRVALTADE TILLGÅNGAR PER MÅNAD (I 6.2) 22

3.3.1 Instruktioner för specifika positioner 22

3.4. I 06.03 – INNEHAV AV KUNDMEDEL – YTTERLIGARE UPPGIFTER (I 6.3) 23

3.4.1 Instruktioner för specifika positioner 23

3.5. I 06.04 – GENOMSNITTLIGT VÄRDE AV DET TOTALA INNEHAVET AV KUNDMEDEL PER DAG (I 6.4) 24

3.5.1 Instruktioner för specifika positioner 24

3.6. I 06.05 – TILLGÅNGAR UNDER FÖRVARING OCH ADMINISTRATION – YTTERLIGARE UPPGIFTER (I 6.5) 25

3.6.1 Instruktioner för specifika positioner 25

3.7. I 06.06 – GENOMSNITTLIGT VÄRDE AV DE TOTALA TILLGÅNGARNA UNDER FÖRVARING OCH ADMINISTRATION PER DAG (I 6.6) 26

3.7.1 Instruktioner för specifika positioner 26

3.8. I 06.07 – HANTERING AV KUNDORDER – YTTERLIGARE UPPGIFTER (I 6.7) 27

3.8.1 Instruktioner för specifika positioner 27

3.9. I 06.08 – GENOMSNITTLIGT VÄRDE AV DEN TOTALA HANTERINGEN AV KUNDORDER PER DAG (I 6.8) 28

3.9.1 Instruktioner för specifika positioner 28

3.10. I 06.09 – K-NETTOPOSITIONSRISKKRAV – YTTERLIGARE UPPGIFTER (I 6.9) 29

3.10.1 Instruktioner för specifika positioner 29

3.11. I 06.10 – ANGIVEN CLEARINGMARGINAL – YTTERLIGARE UPPGIFTER (I 6.10) 30

3.11.1. Instruktioner för specifika positioner 30

3.12. I 06.11 – MOTPARTSRISK (TCD) – YTTERLIGARE UPPGIFTER OM TCD (I 6.11) 31

3.12.1 Instruktioner för specifika positioner 31

3.13. I 06.12 – DAGLIG HANDELSAKTIVITET – YTTERLIGARE UPPGIFTER (I 6.12) 33

3.13.1 Instruktioner för specifika positioner 33

3.14. I 06.13 – GENOMSNITTLIGT VÄRDE AV DEN TOTALA DAGLIGA HANDELSAKTIVITETEN (I 6.13) 33

3.14.1. Instruktioner för specifika positioner 33

**4. Redovisning av koncentrationsrisker** 34

4.1. Allmänna kommentarer 34

4.2. I 07.00 – YTTERLIGARE UPPGIFTER OM K-CON (I7) 35

4.2.1 Instruktioner för specifika positioner 35

4.3. I 08.01 – KONCENTRATIONSRISKNIVÅ – INNEHAV AV KUNDMEDEL (I 8.1) 36

4.3.1 Instruktioner för särskilda kolumner 36

4.4. I 08.02 – KONCENTRATIONSRISKNIVÅ – TILLGÅNGAR UNDER FÖRVARING OCH ADMINISTRATION (I 8.2) 37

4.4.1 Instruktioner för särskilda kolumner 37

4.5. I 08.03 – KONCENTRATIONSRISKNIVÅ – TOTALA EGNA BANKMEDEL (I 8.3) 38

4.5.1 Instruktioner för särskilda kolumner 38

4.6. I 08.04 – KONCENTRATIONSRISKNIVÅ – TOTALA INTÄKTER (I 8.4) 39

4.6.1 Instruktioner för särskilda kolumner 39

4.7. I 08.05 – EXPONERINGAR I HANDELSLAGRET (I 8.5) 40

4.7.1 Instruktioner för särskilda kolumner 40

4.8. I 08.06 – POSTER UTANFÖR HANDELSLAGRET OCH POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN (I 8.6) 41

4.8.1 Instruktioner för särskilda kolumner 41

**5. LIKVIDITETSKRAV** 41

5.1 I 09.00 – LIKVIDITETSKRAV (I 9) 41

5.1.1 Instruktioner för specifika positioner 41

## 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 | **Övriga fonder**  Artikel 9.4 i förordning (EU) 2019/2033. |
| 0140 | **(-) TOTALA AVDRAG FRÅN KÄRNPRIMÄRKAPITAL**  Totalsumman 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. |
| 0160 | **(-) 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. |
| 0170 | **(-) 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. |
| 0180 | **(-) 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. |
| 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 värdepappersföretaget inte har ett väsentligt innehav**  Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033.  Artikel 36.1 h i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 0260 | **(-) Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka värdepappersföretaget har ett väsentligt innehav**  Artikel 9.2 d i förordning (EU) 2019/2033.  Artikel 36.1 i i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 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 som inte ingår i någon av raderna 0150–0270 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 0040–0280.  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.  Totalsumman av raderna 0310–0330 och rad 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 hör ihop med 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 anges som rör ”fullt betalda kapitalinstrument”. |
| 0330 | **(-) TOTALA AVDRAG FRÅN ÖVRIGT PRIMÄRKAPITAL FÖR KAPITALTÄCKNINGSÄNDAMÅL (PRIMÄRKAPITALTILLSKOTTINSTRUMENT)**  Artikel 56 i förordning (EU) nr 575/2013.  Totalsumman av rad 0340 och raderna 0380–0400 ska anges. |
| 0340 | **(-) Eget 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.  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. |
| 0350 | **(-) Direkta innehav av primärkapitaltillskottinstrument**  Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033.  Artikel 56 a i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 0360 | **(-) Indirekta innehav av primärkapitaltillskottinstrument**  Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033.  Artikel 56 a i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 0370 | **(-) Syntetiska innehav av primärkapitaltillskottinstrument**  Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033.  Artikel 56 a i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 0380 | **(-) 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 56 c i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 0390 | **(-) Primärkapitaltillskottinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka värdepappersföretaget har ett väsentligt innehav**  Artikel 9.2 c i förordning (EU) 2019/2033.  Artikel 56 d i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 0400 | **(-) Övriga avdrag**  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. |
| 0410 | **Primärkapitaltillskott: Andra kapitalposter, avdrag och justeringar**  Denna rad ska i tillämpliga fall omfatta summan av följande poster:  — 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 primärkapitaltillskottposter 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.  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 0430–0450 och rad 0520 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 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 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. |
| 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 | **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).  — 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.  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 02.01 – KAPITALBASKRAV (I 2.1)

1.3.1 Instruktioner för specifika positioner

|  |  |
| --- | --- |
| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner |
| 0010 | **Kapitalbaskrav**  Artikel 11.1 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.  Det belopp som ska anges på denna rad ska vara det högsta belopp som anges på raderna 0020, 0030 och 0040. |
| 0020 | **Permanent minimikapitalkrav**  Artikel 14 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. |
| 0030 | **Krav baserat på fasta omkostnader**  Artikel 13 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. |
| 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 | **Årliga fasta omkostnader från föregående år efter vinstutdelning**  Artikel 13.1 i förordning (EU) 2019/2033.  Värdepappersföretag ska redovisa de fasta omkostnaderna för det föregående året efter vinstutdelningen. |
| 0030 | **Totala kostnader för föregående år efter vinstutdelning**  Artikel 13.1 i förordning (EU) 2019/2033.  Det belopp som ska redovisas ska anges efter vinstutdelningen. |
| 0040 | **Varav: Fasta kostnader som tredje part ådragit sig för värdepappersföretagens räkning**  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. |
| 0050 | (-) Totala avdrag  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:  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 | **(-) Personalens bonusar och annan ersättning**  Artikel 13.4 a i förordning (EU) 2019/2033.  Bonusar till personalen och annan ersättning ska anses vara beroende av värdepappersföretagets nettovinst under respektive år om båda följande villkor är uppfyllda:  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.  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. |
| 0070 | **(-) 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. |
| 0080 | **(-) Andra diskretionära utbetalningar av vinster och rörlig ersättning**  Artikel 13.4 c i förordning (EU) 2019/2033. |
| 0090 | **(-) Delad provision och avgifter som ska betalas**  Artikel 13.4 d i förordning (EU) 2019/2033. |
| 0100 | **(−) 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 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. |
| 0110 | **(-) Avgifter till anknutna ombud**  Artikel 13.4 e i förordning (EU) 2019/2033. |
| 0120 | **(-) 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. |
| 0130 | **(-) Icke återkommande kostnader från extraordinär verksamhet**  Artikel 13.4 f i förordning (EU) 2019/2033. |
| 0140 | **(-) Skattekostnader**  Kostnader från skatter som förfaller till betalning i förhållande till värdepappersföretagets årliga vinst. |
| 0150 | **(-) Förluster från transaktioner för egen räkning med finansiella instrument**  Förluster från transaktioner för egen räkning med finansiella instrument. |
| 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  [(prognostiserade fasta omkostnader för innevarande år) – (årliga fasta omkostnader för föregående år)]/(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 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.  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 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.  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 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.  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) balansomslutnng i och utanför balansräkningen**  Artikel 12.1 h i förordning (EU) 2019/2033.  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. |
| 0110 | **Kombinerade totala årliga bruttointäkter**  Artikel 12.1 i i förordning (EU) 2019/2033.  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. |
| 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: Investeringstjänster 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 | **Förvaltade tillgångar per månad – kontinuerlig icke-diskretionär 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 redovisas den sista bankdagen i den relevanta månaden. |

|  |  |
| --- | --- |
| Kolumner | Rättsliga hänvisningar och instruktioner |
| 0010–0140 | **Värden vid månadsslut**  Värdena den sista bankdagen i den relevanta månaden ska redovisas enligt artikel 17.1 i förordning (EU) 2019/2033. |

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 | **CMH – Separerade konton (genomsnittliga belopp)**  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).  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. |
| 0020 | **CMH – Icke-separerade konton (genomsnittliga belopp)**  Artikel 4.1.28 och 4.1.49 i förordning (EU) 2019/2033.  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. |

|  |  |
| --- | --- |
| Kolumner | Rättsliga hänvisningar och instruktioner |
| 0010 | **Faktorbelopp – månad t**  CMH för slutet av den tredje månaden (dvs. den senaste) i det kvartal som rapporten avser.  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. |
| 0020 | **Faktorbelopp – månad t-1**  CMH för slutet av den andra månaden i det kvartal som redovisningen avser.  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. |
| 0030 | **Faktorbelopp – månad t-2**  CMH för slutet av den första månaden i det kvartal som redovisningen avser.  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. |

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 | **Totalt innehav av kundmedel per dag - på separerade konton**  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).  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. |
| 0020 | **Totalt innehav av kundmedel per dag - icke separerade konton**  Artikel 4.1.28 och 4.1.49 i förordning (EU) 2019/2033.  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. |

|  |  |
| --- | --- |
| Kolumner | Rättsliga hänvisningar och instruktioner |
| 0010–0080 | **Genomsnittligt värde per månad av det totala innehavet av kundmedel per dag**  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. |

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 | **Totalt ASA (genomsnittliga belopp)**  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).  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. |
| 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).  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.  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 | **Varav: Utförande av kundorder (COH)**  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. |
| 0030 | **Varav: Mottagning och överföring av kundorder**  COH för kontanttransaktioner för vilka värdepappersföretaget utför tjänsten att ta emot och vidarebefordra kundorder  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. |
| 0040 | **COH – Derivat (genomsnittliga belopp)**  Artikel 4.1.30 i förordning (EU) 2019/2033.  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. |
| 0050 | **Varav: Utförande av kundorder (COH)**  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. |
| 0060 | **Varav: Mottagning och överföring av kundorder**  COH för derivattransaktioner för vilka värdepappersföretaget utför tjänsten att ta emot och vidarebefordra kundorder.  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. |

|  |  |
| --- | --- |
| Kolumner | Rättsliga hänvisningar och instruktioner |
| 0010 | **Faktorbelopp – månad t**  Värdet av COH i slutet av den tredje månaden (dvs. den senaste) i det kvartal som redovisningen avser. |
| 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 | **Totalt för schablonmetoden**  Artikel 22 a i förordning (EU) 2019/2033.  Positioner för vilka ett kapitalbaskrav fastställs i enlighet med del tre avdelning IV kapitlen 2, 3 eller 4 i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 0020 | **Positionsrisk**  Artiklarna 22 a och 21.3 i förordning (EU) 2019/2033.  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. |
| 0030 | **Egetkapitalinstrument**  Artiklarna 22 a och 21.3 i förordning (EU) 2019/2033.  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. |
| 0040 | **Skuldinstrument**  Artiklarna 22 a och 21.3 i förordning (EU) 2019/2033.  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. |
| 0050 | **Varav: Värdepapperiseringar**  Artiklarna 22 a och 21.3 i förordning (EU) 2019/2033.  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. |
| 0055 | **Särskild metod för positionsrisk i företag för kollektiva investeringar (fond)**  Artiklarna 22 a och 21.3 i förordning (EU) 2019/2033.  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.  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.  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. |
| 0060 | **Valutakursrisk**  Artikel 22 a och artiklarna 21.3 och 21.4 i förordning (EU) 2019/2033.  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. |
| 0070 | **Råvarurisk**  Artikel 22 a och artiklarna 21.3 och 21.4 i förordning (EU) 2019/2033.  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. |
| 0080 | **Metod med interna modeller**  Artikel 57.2 och artikel 21.3 och 21.4 i förordning (EU) 2019/2033.  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. |

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 | **Namn**  Värdepappersföretag ska ange namnet på alla clearingmedlemmar i kvalificerade centrala motparter på vars ansvar genomförandet och avvecklingen av företagets transaktioner äger rum. |
| 0020 | **Kod**  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. |
| 0030 | **Typ av kod**  Den typ av kod som anges i kolumn 0020 ska identifieras som en ”LEI-kod” eller ”Nationell kodtyp”. |
| 0040 – 0060 | **Bidrag till den totala marginal som krävs dagligen**  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.  Värdepappersföretaget ska inkludera alla clearingmedlemmar i den mall som användes under minst en av dessa dagar.  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. |
| 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 | **Tillämpning av förordning (EU) 2019/2033: K-TCD**  Artikel 26 i förordning (EU) 2019/2033.  Exponeringar för vilka kapitalbaskravet beräknas som K-TCD i enlighet med artikel 26 i förordning (EU) 2019/2033. |
| 0020 | **Alternativa metoder: Exponeringsvärde definierad i enlighet med förordning (EU) nr 575/2013**  Artikel 25.4 första stycket i förordning (EU) 2019/2033.  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. |
| 0030 | **SA-CCR**  Artikel 274 i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 0040 | **Förenklad SA-CCR**  Artikel 281 i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 0050 | **Ursprunglig åtagandemetod**  Artikel 282 i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 0060 | **Alternativa metoder: Full tillämpning av regelverket i förordning (EU) nr 575/2013.**  Artikel 25.4 andra stycket i förordning (EU) 2019/2033.  Exponeringar för vilka exponeringsvärdet och kapitalbaskraven fastställs i enlighet med förordning (EU) nr 575/2013. |
| 0070 | **Memorandumpost: CVA (reditvärdighetsjustering)**  Artiklarna 25.5 och 26 i förordning (EU) 2019/2033.  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.  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. |
| 0080 | **varav: Beräknad i enlighet med regelverket i förordning (EU) nr 575/2013.**  Artikel 25.5 andra stycket i förordning (EU) 2019/2033. |
| 0090 – 0110 | **Uppdelning per typ av motpart**  Uppdelningen av motparter ska baseras på de typer av motparter som avses i tabell 2 i artikel 26 i förordning (EU) 2019/2033. |
| 0090 | **Nationella regeringar, centralbanker och offentliga organ** |
| 0100 | **Kreditinstitut och värdepappersföretag** |
| 0110 | **Andra motparter** |

|  |  |
| --- | --- |
| Kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner |
| 0010 | **K-faktorkrav**  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. |
| 0020 | **Exponeringsvärde**  Exponeringsvärdet såsom det beräknas i enlighet med artikel 27 i förordning (EU) 2019/2033 eller tillämpliga bestämmelser i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 0030 | **Ersättningskostnad (RC)**  Artikel 28 i förordning (EU) 2019/2033. |
| 0040 | **Potentiell framtida exponering (PFE)**  Artikel 29 i förordning (EU) 2019/2033. |
| 0050 | **Säkerhet (C)**  Artikel 30.2 och 30.3 i förordning (EU) 2019/2033.  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. |

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 | **Total DTF – kontanttransaktioner (genomsnittliga belopp)**  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.  Det belopp som anges i denna cell ska beakta artikel 33.3 i förordning (EU) 2019/2033. |
| 0020 | **Total DTF – derivattransaktioner (genomsnittliga belopp)**  Artikel 33.2 b i förordning (EU) 2019/2033.  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.  Det belopp som anges i denna cell ska beakta artikel 33.3 i förordning (EU) 2019/2033. |

|  |  |
| --- | --- |
| Kolumner | Rättsliga hänvisningar och instruktioner |
| 0010 | **Genomsnittligt faktorbelopp – månad t**  Värdet av DTF i slutet av den tredje månaden (dvs. den senaste) i det kvartal som redovisningen avser. |
| 0020 | **Genomsnittligt faktorbelopp – månad t-1**  Värdet av DTF i slutet av den andra månaden i det kvartal som redovisningen avser. |
| 0030 | **Genomsnittligt faktorbelopp – månad t-2**  Värdet av DTF i slutet av den första månaden i det kvartal som redovisningen avser. |

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 | **Daglig handelsaktivitet – kontanttransaktioner**  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. |
| 0020 | **Daglig handelsaktivitet – derivattransaktioner**  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. |

|  |  |
| --- | --- |
| 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:

i. Innehav av kundmedel.

ii. Kunders tillgångar.

iii. Företagets egna likvida medel.

iv. Intäkter från kunder.

v. Positioner i handelslagret.

vi. Exponeringar beräknade med beaktande av tillgångar och poster utanför balansräkningen som inte tagits upp i handelslagret.

18. Även om ordalydelsen i artikel54.2 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-sammanlänkat 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 (I7)

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

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

4.3.1 Instruktioner för särskilda kolumner

|  |  |
| --- | --- |
| Kolumner | Rättsliga hänvisningar och instruktioner |
| 0010–0060 | **Totalt CMH**  Artikel 54.2 b i förordning (EU) 2019/2033.  Värdepappersföretaget ska ange identifieringen av de fem, om tillgängliga, motparterna eller gruppen av motparter med inbördes anknytning där de största beloppen av kundmedel innehas. |
| 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”. |
| 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 | **Totalt CMH på rapporteringsdatum**  Företaget ska ange det totala beloppet kundmedel på rapporteringsdatum. |
| 0060 | **Procentandel av kundmedel som innehas av detta institut**  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). |

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

4.4.1 Instruktioner för särskilda kolumner

|  |  |
| --- | --- |
| Kolumner | Rättsliga hänvisningar och instruktioner |
| 0010–0060 | **Totalt ASA**  Artikel 54.2 c i förordning (EU) 2019/2033.  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. |
| 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”. |
| 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 | **Totalt ASA på rapporteringsdatum**  Företaget ska ange det totala beloppet för kunders värdepapper som förvaras i varje institution på rapporteringsdatum. |
| 0060 | **Procentandel av kunders värdepapper som förvaras i detta institut**  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). |

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

4.5.1 Instruktioner för särskilda kolumner

|  |  |
| --- | --- |
| Kolumner | Rättsliga hänvisningar och instruktioner |
| 0010–0060 | **Totala egna bankmedel**  Artikel 54.2 d och f i förordning (EU) 2019/2033.  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. |
| 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”. |
| 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 | **Belopp för företagets kontantinsättningar hos institutet**  Företaget ska ange det totala beloppet egna medel som förvaras i varje institut på referensdatum. |
| 0060 | **Belopp för företagets kontantinsättningar hos institutet**  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. |

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

4.6.1 Instruktioner för särskilda kolumner

|  |  |
| --- | --- |
| Kolumner | Rättsliga hänvisningar och instruktioner |
| 0010–0080 | **Totala intäkter**  Artikel 54.2 e och f i förordning (EU) 2019/2033.  Företaget ska ange identifieringen av de fem, om tillgängliga, motparterna eller gruppen av motparter med inbördes anknytning från vilka företaget får de största intäkterna. |
| 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”. |
| 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 kunden. |
| 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 | **Totala intäkter från denna kund**  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. |
| 0060 – 0090 | **Räntor och utdelningsintäkter** |
| 0060 | **Ränte- och utdelningsintäkter – Belopp som genereras av positioner i handelslagret**  Handelslager enligt definitionen i artikel 4.1.54 i förordning (EU) 2019/2033. |
| 0070 | **Ränte- och utdelningsintäkter – Belopp som genereras av positioner i handelslagret och utanför handelslagret** |
| 0080 | **Räntor och utdelningsintäkter - varav: Belopp som genererats från poster utanför balansräkningen** |
| 0090 | **Procentandel av intäkter och utdelningar från denna kund**  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. |
| 0100 – 0110 | **Avgifter och provisioner och övriga intäkter** |
| 0100 | **Avgifter och provisioner och övriga intäkter – Belopp** |
| 0110 | **Procentandel av avgifter och provisioner och övriga intäkter från denna kund**  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. |

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 | **Exponeringar i handelslagret**  Artikel 54.2 a i förordning (EU) 2019/2033.  Företaget ska lämna information om de fem största exponeringarna i handelslagret, om tillgängliga. |
| 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”. |
| 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 | **Procentandel av exponeringen mot denna motpart i förhållande till företagets kapitalbas (endast positioner i handelslagret)**  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. |

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 | **Poster utanför handelslagret och poster utanför balansräkningen**  Artikel 54.2 f i förordning (EU) 2019/2033.  Företaget ska lämna information om de fem största beräknade exponeringarna, om tillgängliga, inklusive tillgångar som inte är registrerade i handelslagret. |
| 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”. |
| 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 | **Procentandel av exponeringen i förhållande till företagets kapitalbas (inklusive tillgångar utanför balansräkningen och poster utanför handelslagret)**  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. |

**5. LIKVIDITETSKRAV**

5.1 I 09.00 – LIKVIDITETSKRAV (I 9)

5.1.1 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 | **Totalt likvida tillgångar**  Artikel 43.1 a och artikel 43.2 i förordning (EU) 2019/2033.  Totala likvida tillgångar ska anges efter tillämpning av relevanta nedsättningar.  Denna rad är summan av raderna 0040, 0050, 0060, 0170, 0230, 0290 och 0300. |
| 0040 | **Icke intecknad kortfristig inlåning**  Artikel 43.1 d och artikel 43.2 i förordning (EU) 2019/2033. |
| 0050 | **Totala godtagbara fordringar som förfaller inom 30 dagar**  Artikel 43.3 i förordning (EU) 2019/2033 och artikel 43.2 i förordning (EU) 2019/2033. |
| 0060 | **Tillgångar på nivå 1**  Artikel 10 i delegerad förordning (EU) 2015/61 och artikel 43.2 i förordning (EU) 2019/2033.  Totala likvida tillgångar ska anges efter tillämpning av relevanta nedsättningar.  Summa raderna 0070–0160. |
| 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 långivare)**  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. |