DA

BILAG II

"BILAG XI

**INSTRUKSER I INDBERETNING AF K-FAKTORKRAVET FOR RtM PÅ GRUNDLAG AF K-NPR**

Indholdsfortegnelse

[DEL I: GENERELLE INSTRUKSER 2](#_Toc210903623)

[1. KONVENTIONER 2](#_Toc210903624)

[1.1. Nummereringskonvention 2](#_Toc210903625)

[1.2. Tegnkonvention 2](#_Toc210903626)

[1.3. Henvisninger til forordning (EU) nr. 575/2013. 2](#_Toc210903627)

[DEL II: INSTRUKSER VEDRØRENDE DIVERSE SKEMAER: SKEMAER FOR MARKEDSRISIKO 3](#_Toc210903628)

[1. Generelle bemærkninger 3](#_Toc210903629)

[2. C 18.00 – Markedsrisiko: Positionsrisici i handlede gældsinstrumenter opgjort efter standardmetoden (MKR SA TDI) 3](#_Toc210903630)

[2.1. Generelle bemærkninger 3](#_Toc210903631)

[2.2. Instrukser vedrørende specifikke positioner 4](#_Toc210903632)

[3. C 19.00 – MARKEDSRISIKO: SPECIFIK RISIKO I SECURITISERINGER OPGJORT EFTER STANDARDMETODEN (MKR SA SEC) 6](#_Toc210903633)

[3.1. Generelle bemærkninger 6](#_Toc210903634)

[3.2. Instrukser vedrørende specifikke positioner 6](#_Toc210903635)

[4. C 20.00 – MARKEDSRISIKO: SPECIFIK RISIKO FOR POSITIONER, DER TILDELES KORRELATIONSHANDELSPORTEFØLJEN OPGJORT EFTER STANDARDMETODEN (MKR SA CTP) 8](#_Toc210903636)

[4.1. Generelle bemærkninger 8](#_Toc210903637)

[4.2. Instrukser vedrørende specifikke positioner 9](#_Toc210903638)

[5. C 21.00 – Markedsrisiko: Positionsrisiko i aktier opgjort efter standardmetoden (MKR SA EQU) 12](#_Toc210903639)

[5.1. Generelle bemærkninger 12](#_Toc210903640)

[5.2. Instrukser vedrørende specifikke positioner 12](#_Toc210903641)

[6. C 22.00 – Markedsrisiko: Valutarisiko opgjort efter standardmetoden (MKR SA FX) 14](#_Toc210903642)

[6.1. Generelle bemærkninger 14](#_Toc210903643)

[6.2. Instrukser vedrørende specifikke positioner 14](#_Toc210903644)

[7. C 23.00 – Markedsrisiko: Råvarer opgjort efter standardmetoden (MKR SA COM) 17](#_Toc210903645)

[7.1. Generelle bemærkninger 17](#_Toc210903646)

[7.2. Instrukser vedrørende specifikke positioner 18](#_Toc210903647)

[8. C 24.00 – Markedsrisiko opgjort efter den interne model (MKR IM) 19](#_Toc210903648)

[8.1. Generelle bemærkninger 19](#_Toc210903649)

[8.2. Instrukser vedrørende specifikke positioner 19](#_Toc210903650)

## DEL I: GENERELLE INSTRUKSER

1. KONVENTIONER

1.1. Nummereringskonvention

1. Dokumentet følger de konventioner for mærkning, der er beskrevet i punkt 2-5, når der henvises til kolonner, rækker og celler i skemaerne. Disse numeriske koder anvendes i vid udstrækning i valideringsreglerne.
2. Følgende generelle notation anvendes i instrukserne: {Skema; række; kolonne}.
3. Ved valideringer i et skema, hvor kun datapunkter fra skemaet anvendes, henviser notationer ikke til et skema: {Række; kolonne}.
4. For så vidt angår skemaer med kun én kolonne henvises der kun til rækker: {Skema; række}.
5. En asterisk viser, at valideringen udføres for de angivne rækker eller kolonner.

1.2. Tegnkonvention

1. Beløb, der forøger kapitalgrundlaget eller kapitalkravene, indberettes som et positivt tal. Modsat indberettes beløb, der reducerer det samlede kapitalgrundlag eller kapitalkrav, som et negativt tal. Hvis der er indsat et negativt fortegn (-) ved teksten ud for en post, indberettes et positivt tal ikke for den pågældende post.

1.3. Henvisninger til forordning (EU) nr. 575/2013.

1. Alle henvisninger til artikel 325-377 i forordning (EU) nr. 575/2013 læses som henvisninger til den udgave af forordningen, der var gældende den 26. juni 2019.

## DEL II: INSTRUKSER VEDRØRENDE DIVERSE SKEMAER: SKEMAER FOR MARKEDSRISIKO

1. Generelle bemærkninger

1. Disse instrukser beskriver, hvordan skemaerne bruges til at indberette kapitalgrundlagskrav opgjort efter standardmetoden for valutarisiko (MKR SA FX), råvarerisiko (MKR SA COM), renterisiko (MKR SA TDI, MKR SA SEC og MKR SA CTP) og aktierisiko (MKR SA EQU). Denne del indeholder endvidere instrukser i, hvordan skemaerne bruges til at indberette kapitalgrundlagskrav opgjort efter metoden med interne modeller (MKR IM).
2. Positionsrisikoen i tilknytning til et handlet gældsinstrument eller en handlet aktie (eller derivater heraf) opdeles i to komponenter til beregning af, hvor stor en kapital der kræves for at dække den pågældende risiko. Den ene komponent dækker den specifikke risiko — dvs. risikoen for kursændringer for det pågældende instrument på grund af faktorer, der er knyttet til udstederen eller, for derivaters vedkommende, udstederen af det underliggende instrument. Den anden komponent dækker den generelle risiko — dvs. risikoen for en kursændring for instrumentet, der (for handlede gældsinstrumenter eller derivater heraf) skyldes en ændring i rentesatserne eller (for aktier eller aktiederivater) større bevægelser på aktiemarkedet, der ikke står i forbindelse med specifikke karakteristika ved individuelle værdipapirer. Den generelle behandling af specifikke instrumenter og nettingprocedurer er fastsat i artikel 326-333 i forordning (EU) nr. 575/2013.

2. C 18.00 – Markedsrisiko: Positionsrisici i handlede gældsinstrumenter opgjort efter standardmetoden (MKR SA TDI)

2.1. Generelle bemærkninger

1. I dette skema indberettes positionerne og de relaterede kapitalgrundlagskrav vedrørende positionsrisici i tilknytning til handlede gældsinstrumenter ved anvendelse af standardmetoden (artikel 325, stk. 2, litra a), i forordning (EU) nr. 575/2013). De forskellige risici og metoder, der er omhandlet i forordning (EU) nr. 575/2013, gennemgås rækkevist. Den specifikke risiko i tilknytning til eksponeringer, der indgår i MKR SA SEC og MKR SA CTP, skal kun indberettes i "Samlet"-feltet i MKR SA TDI-skemaet. De kapitalgrundlagskrav, der indberettes i disse skemaer, skal overføres til henholdsvis celle {0325;0060} (securitiseringer) og celle {0330;0060} (korrelationshandelsportefølje).
2. Dette skema skal udfyldes separat med en "Samlet"-værdi sammen med en foruddefineret liste over følgende valutaer: EUR, ALL, BGN, CZK, DKK, EGP, GBP, HUF, ISK, JPY, MKD, NOK, PLN, RON, RUB, RSD, SEK, CHF, TRY, UAH, USD samt ét restskema for alle andre valutaer.

2.2. Instrukser vedrørende specifikke positioner

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonner** | |
| 0010-0020 | **ALLE POSITIONER (LANGE OG KORTE)**  Artikel 102 og artikel 105, stk. 1, i forordning (EU) nr. 575/2013. Disse er bruttopositioner uden indregning af instrumenter, men ekskl. garanterede positioner, som tredjemand har tegnet sig for eller forpligtet sig til at aftage, jf. artikel 345, stk. 1, første afsnit, andet punktum, i forordning (EU) nr. 575/2013. Se nævnte forordnings artikel 328, stk. 2, vedrørende sondringen mellem lange og korte positioner, som også gælder for disse bruttopositioner. |
| 0030-0040 | **NETTOPOSITIONER (LANGE OG KORTE)**  Artikel 327-329 og artikel 334 i forordning (EU) nr. 575/2013. Se nævnte forordnings artikel 328, stk. 2, vedrørende sondringen mellem lange og korte positioner. |
| 0050 | **POSITIONER UNDERLAGT KAPITALKRAV**  Nettopositioner, som i henhold til de forskellige metoder, der er omhandlet i tredje del, afsnit IV, kapitel 2, i forordning (EU) nr. 575/2013, pålægges et kapitalkrav. |
| 0060 | **KAPITALGRUNDLAGSKRAV**  Kapitalkravet for en relevant position i henhold til tredje del, afsnit IV, kapitel 2, i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0070 | **SAMLET RISIKOEKSPONERING**  Artikel 92, stk. 6, litra b), i forordning (EU) nr. 575/2013. Resultatet af multiplikationen af kapitalgrundlagskravet med 12,5. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Rækker** | |
| 0010-0350 | **HANDLEDE GÆLDSINSTRUMENTER I HANDELSBEHOLDNINGEN**  Positioner i handlede gældsinstrumenter i handelsbeholdningen og deres tilsvarende kapitalgrundlagskrav for positionsrisiko i henhold til artikel 92, stk. 4, litra b), nr. i), i forordning (EU) nr. 575/2013 og samme forordnings tredje del, afsnit IV, kapitel 2, indberettes afhængigt af risikokategori, løbetid og anvendt metode. |
| 0011 | **GENEREL RISIKO** |
| 0012 | **Derivater**  Derivater, der indgår i beregningen af renterisiko ved positioner i handelsbeholdningen, jf. artikel 328-331 i forordning (EU) nr. 575/2013, hvis det er relevant. |
| 0013 | **Andre aktiver og passiver**  Andre instrumenter end derivater, der indgår i beregningen af renterisiko ved positioner i handelsbeholdningen. |
| 0020-0200 | **LØBETIDSBASERET METODE**  Positioner i handlede gældsinstrumenter, der opgøres ved hjælp af den løbetidsbaserede metode, jf. artikel 339, stk. 1-8, i forordning (EU) nr. 575/2013, og de tilsvarende kapitalgrundlagskrav beregnet i overensstemmelse med samme forordnings artikel 339, stk. 9. Positionen opdeles i zone 1, 2 og 3, og disse zoner opdeles efter instrumenternes løbetid. |
| 0210-0240 | **GENEREL RISIKO. VARIGHEDSBASERET METODE**  Positioner i handlede gældsinstrumenter, der opgøres ved hjælp af den varighedsbaserede metode, jf. artikel 340, stk. 1-6, i forordning (EU) nr. 575/2013, og de tilsvarende kapitalgrundlagskrav beregnet i overensstemmelse med samme forordnings artikel 340, stk. 7. Positionen opdeles i zone 1, 2 og 3. |
| 0250 | **SPECIFIK RISIKO**  Summen af beløb indberettet i række 0251, 0325 og 0330.  Positioner i handlede gældsinstrumenter, der er omfattet af kapitalkravene for specifik risiko, og deres tilsvarende kapitalkrav i henhold til artikel 92, stk. 3, litra b), artikel 335, artikel 336, stk. 1, 2 og 3, og artikel 337 og 338 i forordning (EU) nr. 575/2013. Bemærk også det sidste punktum i nævnte forordnings artikel 327, stk. 1. |
| 0251-0321 | **Kapitalgrundlagskrav i relation til gældsinstrumenter, der ikke er securitiseringsinstrumenter**  Summen af beløb indberettet i række 260-321.  Kapitalgrundlagskravet for "nth to default"-kreditderivater, der ikke har en ekstern rating, skal beregnes ved at addere risikovægtene for referenceenhederne (artikel 332, stk. 1, litra e), og artikel 332, stk. 1, andet afsnit, i forordning (EU) nr. 575/2013 — "look-through"). "Nth to default"-kreditderivater, der har en ekstern rating (artikel 332, stk. 1, tredje afsnit, i forordning (EU) nr. 575/2013), indberettes særskilt i række 321.  Indberetning af positioner omfattet af artikel 336, stk. 3, i forordning (EU) nr. 575/2013: Obligationer, der er berettiget til en risikovægt på 10 % i anlægsbeholdningen i henhold til nævnte forordnings artikel 129, stk. 3 (dækkede obligationer), behandles særskilt. Kapitalgrundlagskravet for specifik risiko er halvdelen af procentdelen for den anden kategori i artikel 336, tabel 1, i forordning (EU) nr. 575/2013. Disse positioner skal anføres i række 0280-0300 i henhold til restløbetiden.  Hvis den generelle risiko i tilknytning til rentepositioner afdækkes med et kreditderivat, finder artikel 346 og 347 i forordning (EU) nr. 575/2013 anvendelse. |
| 0325 | **Kapitalgrundlagskrav for securitiseringsinstrumenter**  De samlede kapitalgrundlagskrav indberettet i kolonne 0601 i MKR SA SEC-skemaet. Disse samlede kapitalgrundlagskrav indberettes kun som en samlet værdi i MKR SA TDI. |
| 0330 | **Kapitalgrundlagskrav for korrelationshandelsporteføljen**  De samlede kapitalgrundlagskrav indberettet i kolonne 0450 i MKR SA CTP-skemaet. Disse samlede kapitalgrundlagskrav indberettes kun som en samlet værdi i MKR SA TDI. |
| 0350-0390 | YDERLIGERE KRAV TIL OPTIONER (ANDRE RISICI END DELTARISICI)  Artikel 329, stk. 3, i forordning (EU) nr. 575/2013.  De yderligere krav til optioner vedrørende andre risici end deltarisici indberettes opdelt efter den metode, der er anvendt til at beregne dem. |

3. C 19.00 – MARKEDSRISIKO: SPECIFIK RISIKO I SECURITISERINGER OPGJORT EFTER STANDARDMETODEN (MKR SA SEC)

3.1. Generelle bemærkninger

1. I dette skema indberettes der oplysninger om positioner (alle/netto og lange/korte) og de relaterede kapitalgrundlagskrav for den specifikke risikokomponent af positionsrisiko i securitiseringer/resecuritiseringer i handelsbeholdningen (kan ikke indgå i korrelationshandelsporteføljen) opgjort efter standardmetoden.
2. MKR SA SEC-skemaet præsenterer kun kapitalgrundlagskrav for den specifikke risiko for securitiseringspositioner i overensstemmelse med artikel 335 i forordning (EU) nr. 575/2013 sammenholdt med samme forordnings artikel 337. Hvis securitiseringspositioner i handelsbeholdningen afdækkes med kreditderivater, finder artikel 346 og 347 i forordning (EU) nr. 575/2013 anvendelse. Der er kun ét skema for alle positioner i handelsbeholdningen, uanset hvilken metode investeringsselskabet anvender til at bestemme risikovægten for hver af positionerne i overensstemmelse med tredje del, afsnit II, kapitel 5, i forordning (EU) nr. 575/2013. Kapitalgrundlagskravene for den generelle risiko for disse eksponeringer indberettes i MKR SA TDI- eller MKR IM-skemaet.
3. Positioner, der tillægges en risikovægt på 1 250 %, kan alternativt fratrækkes den egentlige kernekapital (se artikel 244, stk. 1, litra b), artikel 245, stk. 1, litra b), og artikel 253 i forordning (EU) nr. 575/2013). Disse positioner indberettes i dette skema, selv hvis instituttet gør brug af fratrækningsmuligheden.

3.2. Instrukser vedrørende specifikke positioner

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonner** | |
| 0010-0020 | **ALLE POSITIONER (LANGE OG KORTE)**  Artikel 102 og artikel 105, stk. 1, i forordning (EU) nr. 575/2013 sammenholdt med samme forordnings artikel 337 (securitiseringspositioner). Se nævnte forordnings artikel 328, stk. 2, vedrørende sondringen mellem lange og korte positioner, som også gælder for disse bruttopositioner. |
| 0030-0040 | **(-) POSITIONER, DER FRATRÆKKES KAPITALGRUNDLAGET (LANGE OG KORTE)**  Artikel 244, stk. 1, litra b), artikel 245, stk. 1, litra b), og artikel 253 i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0050-0060 | NETTOPOSITIONER **(LANGE OG KORTE)**  Artikel 327, 328, 329 og 334 i forordning (EU) nr. 575/2013. Se nævnte forordnings artikel 328, stk. 2, vedrørende sondringen mellem lange og korte positioner. |
| 0061-0104 | **OPDELING AF NETTOPOSITIONER EFTER RISIKOVÆGT**  Artikel 259-262, artikel 263, tabel 1 og 2, artikel 264, tabel 3 og 4, og artikel 266 i forordning (EU) nr. 575/2013.  Denne opdeling foretages separat for lange og korte positioner. |
| 0402-0406 | **OPDELING AF NETTOPOSITIONER EFTER METODE**  Artikel 254 i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0402 | **SEC-IRBA**  Artikel 259 og 260 i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0403 | **SEC-SA**  Artikel 261 og 262 i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0404 | **SEC-ERBA**  Artikel 263 og 264 i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0405 | **DEN INTERNE VURDERINGSMETODE**  Artikel 254 og 265 og artikel 266, stk. 5, i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0900 | **SÆRLIG BEHANDLING AF FORANSTILLEDE TRANCHER AF KVALIFICERENDE NPE-SECURITISERINGER**  Artikel 269a, stk. 3, i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0406 | **ANDET (RW = 1 250 %)**  Artikel 254, stk. 7, i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0530-0540 | **GENEREL VIRKNING (JUSTERING) SOM FØLGE AF OVERTRÆDELSE AF KAPITEL 2 I FORORDNING (EU) 2017/2402**  Artikel 270a i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0570 | **FØR LOFT**  Artikel 337 i forordning (EU) nr. 575/2013 uden indregning af skønnet i samme forordnings artikel 335, som giver et institut mulighed for at begrænse resultatet af vægten ganget med nettopositionen til det højest mulige tab forbundet med misligholdelsesrisikoen. |
| 0601 | **EFTER LOFT/SAMLEDE KAPITALGRUNDLAGSKRAV**  Artikel 337 i forordning (EU) nr. 575/2013 med indregning af skønnet i samme forordnings artikel 335. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Rækker** | |
| 0010 | SAMLEDE EKSPONERINGER  Det samlede beløb for udestående securitiseringer og resecuritiseringer (i handelsbeholdningen), som indberettes af instituttet, der optræder som eksponeringsleverende institut eller investor eller organiserende institut. |
| 0040, 0070 og 0100 | SECURITISERINGSPOSITIONER  Artikel 4, stk. 1, nr. 62), i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0020, 0050, 0080 og 0110 | RESECURITISERINGSPOSITIONER  Artikel 4, stk. 1, nr. 64), i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0041, 0071 og 0101 | HERAF: DER ER BERETTIGET TIL DIFFERENTIERET KAPITALBEHANDLING  Det samlede beløb for securitiseringspositioner, som opfylder kriterierne i artikel 243 eller artikel 270 i forordning (EU) nr. 575/2013 og derfor er berettiget til differentieret kapitalbehandling. |
| 0030-0050 | EKSPONERINGSLEVERENDE INSTITUT  Artikel 4, stk. 1, nr. 13), i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0060-0080 | INVESTOR  Kreditinstitut, der besidder en securitiseringsposition i en securitiseringstransaktion, hvor det hverken er eksponeringsleverende institut, organiserende institut eller oprindelig långiver. |
| 0090-0110 | ORGANISERENDE INSTITUT  Artikel 4, stk. 1, nr. 14), i forordning (EU) nr. 575/2013.  Et organiserende institut, der også securitiserer sine egne aktiver, skal indsætte oplysninger om sine egne securitiserede aktiver i rækkerne for det eksponeringsleverende institut. |

4. C 20.00 – MARKEDSRISIKO: SPECIFIK RISIKO FOR POSITIONER, DER TILDELES KORRELATIONSHANDELSPORTEFØLJEN OPGJORT EFTER STANDARDMETODEN (MKR SA CTP)

4.1. Generelle bemærkninger

1. I dette skema indberettes der oplysninger om positioner i korrelationshandelsporteføljen (CTP) (som omfatter securitiseringer, "nth to default"-kreditderivater og andre positioner i korrelationshandelsporteføljen, der er medtaget i henhold til artikel 338, stk. 3, i forordning (EU) nr. 575/2013) og de tilsvarende kapitalgrundlagskrav opgjort efter standardmetoden.
2. MKR SA CTP-skemaet præsenterer kun kapitalgrundlagskravet for den specifikke risiko ved positioner tildelt korrelationshandelsporteføljen i medfør af artikel 335 i forordning (EU) nr. 575/2013 sammenholdt med samme forordnings artikel 338, stk. 2 og 3. Hvis CTP-positioner i handelsbeholdningen afdækkes med kreditderivater, finder artikel 346 og 347 i forordning (EU) nr. 575/2013 anvendelse. Der er kun ét skema for alle CTP-positioner i handelsbeholdningen, uanset hvilken metode investeringsselskabet anvender til at bestemme risikovægten for hver af positionerne i overensstemmelse med tredje del, afsnit II, kapitel 5, i forordning (EU) nr. 575/2013. Indberetningen af kapitalgrundlagskravene for den generelle risiko for disse positioner foretages i MKR SA TDI- eller MKR IM-skemaet.
3. I dette skema er securitiseringspositioner, "nth to default"-kreditderivater og andre CTP-positioner adskilt. Securitiseringspositioner indberettes altid i række 0030, 0060 eller 0090 (afhængigt af instituttets rolle i securitiseringen). "Nth to default"-kreditderivater indberettes altid i række 0110. De "andre CTP-positioner" er positioner, som hverken er securitiseringspositioner eller "nth to default"-kreditderivater (se artikel 338, stk. 3, i forordning (EU) nr. 575/2013), men som (på grund af afdækningshensigten) er udtrykkeligt kædet sammen med en af disse to positioner.
4. Positioner, der tillægges en risikovægt på 1 250 %, kan alternativt fratrækkes den egentlige kernekapital (se artikel 244, stk. 1, litra b), artikel 245, stk. 1, litra b), og artikel 253 i forordning (EU) nr. 575/2013). Disse positioner indberettes i dette skema, selv hvis instituttet gør brug af fratrækningsmuligheden.

4.2. Instrukser vedrørende specifikke positioner

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonner** | |
| 0010-0020 | ALLE POSITIONER (LANGE OG KORTE)  Artikel 102 og artikel 105, stk. 1, i forordning (EU) nr. 575/2013 sammenholdt med samme forordnings artikel 338, stk. 2 og 3 (positioner tildelt korrelationshandelsporteføljen).  Se artikel 328, stk. 2, i forordning (EU) nr. 575/2013 vedrørende sondringen mellem lange og korte positioner, som også gælder for disse bruttopositioner. |
| 0030-0040 | (-) POSITIONER, DER FRATRÆKKES KAPITALGRUNDLAGET (LANGE OG KORTE)  Artikel 253 i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0050-0060 | NETTOPOSITIONER (LANGE OG KORTE)  Artikel 327, 328, 329 og 334 i forordning (EU) nr. 575/2013.  Se nævnte forordnings artikel 328, stk. 2, vedrørende sondringen mellem lange og korte positioner. |
| 0071-0097 | OPDELING AF NETTOPOSITIONER EFTER RISIKOVÆGT  Artikel 259-262, artikel 263, tabel 1 og 2, artikel 264, tabel 3 og 4, og artikel 266 i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0402-0406 | **OPDELING AF NETTOPOSITIONER EFTER METODE**  Artikel 254 i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0402 | **SEC-IRBA**  Artikel 259 og 260 i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0403 | **SEC-SA**  Artikel 261 og 262 i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0404 | **SEC-ERBA**  Artikel 263 og 264 i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0405 | **DEN INTERNE VURDERINGSMETODE**  Artikel 254 og 265 og artikel 266, stk. 5, i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0900 | **SÆRLIG BEHANDLING AF FORANSTILLEDE TRANCHER AF KVALIFICERENDE NPE-SECURITISERINGER**  Artikel 269a, stk. 3, i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0406 | **ANDET (RW = 1 250 %)**  Artikel 254, stk. 7, i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0410-0420 | FØR LOFT — VÆGTEDE LANGE/KORTE NETTOPOSITIONER  Artikel 338 i forordning (EU) nr. 575/2013 uden indregning af skønnet i samme forordnings artikel 335 |
| 0430-0440 | EFTER LOFT — VÆGTEDE LANGE/KORTE NETTOPOSITIONER  Artikel 338 i forordning (EU) nr. 575/2013 med indregning af skønnet i samme forordnings artikel 335 |
| 0450 | SAMLEDE KAPITALGRUNDLAGSKRAV  Kapitalgrundlagskravet bestemmes som det største af følgende:  a) kapitalkravet for specifik risiko, der kun finder anvendelse på de lange nettopositioner (kolonne 0430)  b) kapitalkravet for specifik risiko, der kun finder anvendelse på de korte nettopositioner (kolonne 0440). |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Rækker** | |
| 0010 | SAMLEDE EKSPONERINGER  Det samlede beløb for udestående positioner (i korrelationshandelsporteføljen), som indberettes af instituttet, der optræder som eksponeringsleverende institut og/eller investor og/eller organiserende institut. |
| 0020-0040 | EKSPONERINGSLEVERENDE INSTITUT  Artikel 4, stk. 1, nr. 13), i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0050-0070 | INVESTOR  Kreditinstitut, der besidder en securitiseringsposition i en securitiseringstransaktion, hvor det hverken er eksponeringsleverende institut, organiserende institut eller oprindelig långiver |
| 0080-0100 | ORGANISERENDE INSTITUT  Artikel 4, stk. 1, nr. 14), i forordning (EU) nr. 575/2013.  Et organiserende institut, der også securitiserer sine egne aktiver, skal indsætte oplysninger om sine egne securitiserede aktiver i rækkerne for det eksponeringsleverende institut. |
| 0030, 0060 og 0090 | SECURITISERINGSPOSITIONER  Korrelationshandelsporteføljen omfatter securitiseringer, "nth to default"-kreditderivater og evt. andre afdækningspositioner, der opfylder kriterierne i artikel 338, stk. 2 og 3, i forordning (EU) nr. 575/2013.  Derivater af securitiseringseksponeringer, der giver en pro rata-andel, og positioner, der afdækker positioner i korrelationshandelsporteføljen, angives i rækken "Andre CTP-positioner". |
| 0110 | "NTH-TO-DEFAULT"-KREDITDERIVATER  "Nth to default"-kreditderivater, der afdækkes med "nth to default"-kreditderivater i henhold til artikel 347 i forordning (EU) nr. 575/2013, samt de til afdækningen anvendte kreditderivater indberettes her.  Rollerne som eksponeringsleverende institut, investor og organiserende institut kan ikke bruges i tilknytning til "nth to default"-kreditderivater. Der skal derfor ikke foretages en opdeling for "nth to default"-kreditderivater på samme måde som for securitiseringspositioner. |
| 0040, 0070, 0100 og 0120 | ANDRE CTP-POSITIONER  Følgende positioner er omfattet:   1. derivater af securitiseringseksponeringer, der giver en pro rata-andel, og positioner, der afdækker positioner i korrelationshandelsporteføljen 2. CTP-positioner, der afdækkes med kreditderivater i henhold til artikel 346 i forordning (EU) nr. 575/2013 3. andre positioner, der er i overensstemmelse med artikel 338, stk. 3, i forordning (EU) nr. 575/2013. |

5. C 21.00 – Markedsrisiko: Positionsrisiko i aktier opgjort efter standardmetoden (MKR SA EQU)

5.1. Generelle bemærkninger

1. I dette skema indberettes der oplysninger om positioner og de tilsvarende kapitalgrundlagskrav for positionsrisikoen i aktier i handelsbeholdningen opgjort efter standardmetoden.
2. Dette skema skal udfyldes separat med en "Samlet"-værdi sammen med en fast, foruddefineret liste over følgende markeder: Albanien, Bulgarien, Danmark, Den Tidligere Jugoslaviske Republik Makedonien, Det Forenede Kongerige, Egypten, Island, Japan, Liechtenstein, Norge, Polen, Rumænien, Rusland, Schweiz, Serbien, Sverige, Tjekkiet, Tyrkiet, Ukraine, Ungarn, USA og euroområdet samt ét restskema for alle andre markeder. For så vidt angår dette indberetningskrav skal ordet "marked" forstås som "land" (undtagen for lande i euroområdet; se Kommissionens delegerede forordning (EU) nr. 525/2014[[1]](#footnote-2)).

5.2. Instrukser vedrørende specifikke positioner

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonner** | |
| 0010-0020 | **ALLE POSITIONER (LANGE OG KORTE)**  Artikel 102 og artikel 105, stk. 1, i forordning (EU) nr. 575/2013.  Disse er bruttopositioner uden indregning af instrumenter, men ekskl. garanterede positioner, som tredjemand har tegnet sig for eller forpligtet sig til at aftage, jf. nævnte forordnings artikel 345, stk. 1, første afsnit, andet punktum. |
| 0030-0040 | **NETTOPOSITIONER (LANGE OG KORTE)**  Artikel 327, 329, 332, 341 og 345 i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0050 | **POSITIONER UNDERLAGT KAPITALKRAV**  Nettopositioner, som i henhold til de forskellige metoder, der er omhandlet i tredje del, afsnit IV, kapitel 2, i forordning (EU) nr. 575/2013, pålægges et kapitalkrav. Kapitalkravet beregnes separat for hvert nationalt marked. Positioner i aktieindeksfutures som omhandlet i artikel 344, stk. 4, andet punktum, i forordning (EU) nr. 575/2013, medtages ikke i denne kolonne. |
| 0060 | **KAPITALGRUNDLAGSKRAV**  Kapitalgrundlagskravet i henhold til tredje del, afsnit IV, kapitel 2, i forordning (EU) nr. 575/2013 for en relevant position |
| 0070 | **SAMLET RISIKOEKSPONERING**  Artikel 92, stk. 6, litra b), i forordning (EU) nr. 575/2013.  Resultatet af multiplikationen af kapitalgrundlagskravet med 12,5. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Rækker** | |
| 0010-0130 | **AKTIER I HANDELSBEHOLDNINGEN**  Kapitalgrundlagskrav for positionsrisiko som omhandlet i artikel 92, stk. 3, litra b), nr. i), i forordning (EU) nr. 575/2013 og samme forordnings tredje del, afsnit IV, kapitel 2, afdeling 3 |
| 0020-0040 | **GENEREL RISIKO**  Positioner i aktier underlagt generel risiko (artikel 343 i forordning (EU) nr. 575/2013) og deres tilsvarende kapitalgrundlagskrav i henhold til samme forordnings tredje del, afsnit IV, kapitel 2, afdeling 3.  Begge opdelinger (række 0021/0022 og række 0030/0040) vedrører alle positioner, der er underlagt generel risiko.  I række 0021 og 0022 indberettes der oplysninger om opdelingen efter instrument.  Kun opdelingen i række 0030 og 0040 bruges som grundlag for beregning af kapitalgrundlagskravene. |
| 0021 | **Derivater**  Derivater, der indgår i beregningen af aktierisikoen ved positioner i handelsbeholdningen, jf. artikel 329 og 332 i forordning (EU) nr. 575/2013, hvis det er relevant |
| 0022 | **Andre aktiver og passiver**  Andre instrumenter end derivater, der indgår i beregningen af aktierisikoen ved positioner i handelsbeholdningen. |
| 0030 | **Børshandlede aktieindeksfutures, der er bredt diversificerede og omfattet af en særlig metode**  Børshandlede aktieindeksfutures, der er bredt diversificerede og omfattet af en særlig metode i overensstemmelse med Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) nr. 945/2014[[2]](#footnote-3).  Disse positioner er kun underlagt generel risiko og skal derfor ikke indberettes i række 0050. |
| 0040 | **Andre aktier end børshandlede aktieindeksfutures, der er bredt diversificerede**  Andre positioner i aktier underlagt specifik risiko og de tilsvarende kapitalgrundlagskrav i henhold til artikel 343 i forordning (EU) nr. 575/2013, herunder positioner i aktieindeksfutures behandlet i overensstemmelse med samme forordnings artikel 344, stk. 3 |
| 0050 | **SPECIFIK RISIKO**  Positioner i aktier underlagt specifik risiko og det tilsvarende kapitalgrundlagskrav i henhold til artikel 342 i forordning (EU) nr. 575/2013, undtagen positioner i aktieindeksfutures behandlet i overensstemmelse med samme forordnings artikel 344, stk. 4, andet punktum |
| 0090-0130 | YDERLIGERE KRAV TIL OPTIONER (ANDRE RISICI END DELTARISICI)  Artikel 329, stk. 2 og 3, i forordning (EU) nr. 575/2013.  De yderligere krav til optioner vedrørende andre risici end deltarisici indberettes opdelt efter den metode, der er anvendt til at beregne dem. |

6. C 22.00 – Markedsrisiko: Valutarisiko opgjort efter standardmetoden (MKR SA FX)

6.1. Generelle bemærkninger

1. Investeringsselskaber indberetter oplysninger om positionerne i hver valuta (herunder indberetningsvalutaen) og de tilsvarende kapitalgrundlagskrav for valutarisiko opgjort efter standardmetoden. Positionen skal beregnes for hver valuta (herunder EUR), guld og positioner i CIU'er.
2. Række 0100-0470 i dette skema indberettes, hvis investeringsselskabet har tilladelse til at udføre aktivitet 3 eller 6 i afsnit A i bilag I til Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2014/65/EU[[3]](#footnote-4), selv hvis det pågældende investeringsselskab ikke er forpligtet til at beregne kapitalgrundlagskrav vedrørende valutakursrisiko i henhold til artikel 351 i forordning (EU) nr. 575/2013. I disse memorandumposter medtages alle positioner i indberetningsvalutaen i række 0100-0470, uanset om de tages i betragtning med henblik på artikel 354 i forordning (EU) nr. 575/2013. Række 0130-0470 for memorandumposterne i skemaet udfyldes separat for alle valutaer i EU's medlemsstater, valutaerne GBP, USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY og alle andre valutaer.

6.2. Instrukser vedrørende specifikke positioner

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonner** | |
| 0020-0030 | **ALLE POSITIONER (LANGE OG KORTE)**  Bruttopositioner som følge af aktiver, tilgodehavender og lignende poster nævnt i artikel 352, stk. 1, i forordning (EU) nr. 575/2013.  I henhold til artikel 352, stk. 2, i forordning (EU) nr. 575/2013, og forudsat at de kompetente myndigheder giver tilladelse hertil, indberettes positioner, som et institut har taget for at afdække sin kapitalprocent, jf. samme forordnings artikel 92, stk. 1, mod den negative virkning af valutakursændringer, samt positioner vedrørende poster, der allerede er fratrukket ved beregningen af kapitalgrundlaget, ikke. |
| 0040-0050 | **NETTOPOSITIONER (LANGE OG KORTE)**  Artikel 352, stk. 3, artikel 352, stk. 4, første og andet punktum, og artikel 353 i forordning (EU) nr. 575/2013.  Nettopositionerne beregnes i hver valuta i overensstemmelse med nævnte forordnings artikel 352, stk. 1. Derfor kan både lange og korte positioner indberettes på samme tid. |
| 0060-0080 | **POSITIONER UNDERLAGT KAPITALKRAV**  Artikel 352, stk. 4, tredje punktum, og artikel 353 og 354 i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0060-0070 | **POSITIONER UNDERLAGT KAPITALKRAV (LANGE OG KORTE)**  De lange og korte nettopositioner for hver valuta beregnes ved at trække de samlede korte positioner fra de samlede lange positioner.  Lange nettopositioner for hver operation i en valuta adderes for at få den lange nettoposition i den pågældende valuta.  Korte nettopositioner for hver operation i en valuta adderes for at få den korte nettoposition i den pågældende valuta.  Ikke-matchede positioner i ikke-indberetningsvalutaer lægges til positioner underlagt kapitalkrav for andre valutaer (række 030) i kolonne 060 eller 070, afhængigt af om de er korte eller lange. |
| 0080 | **POSITIONER UNDERLAGT KAPITALKRAV (MATCHEDE)**  Matchede positioner for snævert forbundne valutaer. |
| 0090 | **KAPITALGRUNDLAGSKRAV**  Kapitalkravet for en relevant position i henhold til tredje del, afsnit IV, kapitel 3, i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0100 | **SAMLET RISIKOEKSPONERING**  Artikel 92, stk. 6, litra b), i forordning (EU) nr. 575/2013.  Resultatet af multiplikationen af kapitalgrundlagskravet med 12,5. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Rækker** | |
| 0010 | **SAMLEDE POSITIONER**  Alle positioner i ikke-indberetningsvalutaer og de positioner i indberetningsvalutaen, der tages i betragtning med henblik på artikel 354 i forordning (EU) nr. 575/2013, samt deres tilsvarende kapitalgrundlagskrav for den valutarisiko, der er omhandlet i samme forordnings artikel 92, stk. 3, litra c), nr. i), under hensyntagen til forordningens artikel 352, stk. 2 og 4 (med henblik på omregning til indberetningsvalutaen). |
| 0020 | **SNÆVERT FORBUNDNE VALUTAER**  Positioner og deres tilsvarende kapitalgrundlagskrav for snævert forbundne valutaer som omhandlet i artikel 354 i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0025 | **Snævert forbundne valutaer: *Heraf*: indberetningsvaluta**  Positioner i indberetningsvalutaen, der indgår i beregningen af kapitalgrundlagskrav i overensstemmelse med artikel 354 i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0030 | **ALLE ANDRE VALUTAER (herunder CIU'er, der behandles som forskellige valutaer)**  Positioner og deres tilsvarende kapitalgrundlagskrav for valutaer omfattet af den generelle procedure, der er omhandlet i artikel 351 og artikel 352, stk. 2 og 4, i forordning (EU) nr. 575/2013.  Indberetning af CIU'er, der behandles som separate valutaer i henhold til artikel 353 i forordning (EU) nr. 575/2013:  CIU'er, der behandles som separate valutaer, kan behandles på to forskellige måder med henblik på at beregne kapitalgrundlagskravene:  a) Den modificerede guldmetode, hvis det ikke vides, om CIU'ens investeringer er lange eller korte (disse CIU'er lægges til et instituts samlede nettoposition i valutaer).  b) Hvis det vides, om CIU'ens investeringer er lange eller korte, lægges disse CIU'er til den samlede åbne valutaposition (lang eller kort, afhængigt af om CIU'ens investeringer er lange eller korte).  Indberetningen af disse CIU'er skal følge beregningen af kapitalgrundlagskravene. |
| 0040 | **GULD**  Positioner og deres tilsvarende kapitalgrundlagskrav for valutaer omfattet af den generelle procedure, der er omhandlet i artikel 351 og artikel 352, stk. 2 og 4, i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0050-0090 | YDERLIGERE KRAV TIL OPTIONER (ANDRE RISICI END DELTARISICI)  Artikel 352, stk. 5 og 6, i forordning (EU) nr. 575/2013.  De yderligere krav til optioner vedrørende andre risici end deltarisici indberettes opdelt efter den metode, der er anvendt til at beregne dem. |
| 0100-0120 | **Opdeling af samlede positioner (herunder indberetningsvaluta) efter eksponeringstype**  De samlede positioner opdeles efter derivater, andre aktiver og passiver og ikke-balanceførte poster. |
| 0100 | **Andre aktiver og passiver end ikke-balanceførte poster og derivater**  Positioner, der ikke er anført i række 0110 eller 0120, indberettes her. |
| 0110 | **Ikke-balanceførte poster**  Poster, der er omfattet af artikel 352 i forordning (EU) nr. 575/2013, uanset denomineringsvalutaen, og som er medtaget i samme forordnings bilag I, med undtagelse af poster, der er medtaget som værdipapirfinansieringstransaktioner og terminsforretninger, eller som følger af en aftale om netting på tværs af produkter. |
| 0120 | **Derivater**  Positioner værdisat i henhold til artikel 352 i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0130-0470 | **MEMORANDUMPOSTER: VALUTAPOSITIONER**  Memorandumposterne i skemaet udfyldes separat for alle valutaer i EU's medlemsstater, GBP, USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY og alle andre valutaer.  Positioner i guld og positioner i CIU'er, der behandles som en særskilt valuta i overensstemmelse med artikel 353, stk. 3, i forordning (EU) nr. 575/2013, skal medtages i række 0470. |

7. C 23.00 – Markedsrisiko: Råvarer opgjort efter standardmetoden (MKR SA COM)

7.1. Generelle bemærkninger

1. I dette skema indberettes der oplysninger om positionerne i råvarer og de tilsvarende kapitalgrundlagskrav opgjort efter standardmetoden.

7.2. Instrukser vedrørende specifikke positioner

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonner** | |
| 0010-0020 | **ALLE POSITIONER (LANGE OG KORTE)**  Lange/korte bruttopositioner, der betragtes som positioner i samme råvare i henhold til artikel 357, stk. 4, i forordning (EU) nr. 575/2013 (se også samme forordnings artikel 359, stk. 1) |
| 0030-0040 | **NETTOPOSITIONER (LANGE OG KORTE)**  Jf. artikel 357, stk. 3, i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0050 | **POSITIONER UNDERLAGT KAPITALKRAV**  Nettopositioner, som i henhold til de forskellige metoder, der er omhandlet i tredje del, afsnit IV, kapitel 4, i forordning (EU) nr. 575/2013, pålægges et kapitalkrav. |
| 0060 | **KAPITALGRUNDLAGSKRAV**  Kapitalgrundlagskravet beregnet i overensstemmelse af tredje del, afsnit IV, kapitel 4, i forordning (EU) nr. 575/2013 for en relevant position |
| 0070 | **SAMLET RISIKOEKSPONERING**  Artikel 92, stk. 6, litra b), i forordning (EU) nr. 575/2013.  Resultatet af multiplikationen af kapitalgrundlagskravet med 12,5 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Rækker** | |
| 0010 | **SAMLEDE POSITIONER I RÅVARER**  Positioner i råvarer og deres tilsvarende kapitalgrundlagskrav for markedsrisiko beregnet i overensstemmelse med artikel 92, stk. 4, litra c), i forordning (EU) nr. 575/2013 og samme forordnings tredje del, afsnit IV, kapitel 4. |
| 0020-0060 | **POSITIONER EFTER RÅVAREKATEGORI**  I forbindelse med indberetning er råvarer inddelt i fire råvaregrupper som vist i artikel 361, tabel 2, i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0070 | **LØBETIDSMETODE**  Positioner i råvarer, der er omfattet af løbetidsmetoden som omhandlet i artikel 359 i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0080 | **UDVIDET LØBETIDSMETODE**  Positioner i råvarer, der er omfattet af den udvidede løbetidsmetode som omhandlet i artikel 361 i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0090 | **FORENKLET METODE**  Positioner i råvarer, der er omfattet af den forenklede metode som omhandlet i artikel 360 i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0100-0140 | YDERLIGERE KRAV TIL OPTIONER (ANDRE RISICI END DELTARISICI)  Artikel 358, stk. 4, i forordning (EU) nr. 575/2013.  De yderligere krav til optioner vedrørende andre risici end deltarisici indberettes opdelt efter den metode, der er anvendt til at beregne dem. |

8. C 24.00 – Markedsrisiko opgjort efter den interne model (MKR IM)

8.1. Generelle bemærkninger

1. I dette skema gives der en opdeling af tallene for value-at-risk (VaR) og value-at-risk i stresssituationer (sVaR) efter markedsrisiko (gæld, aktier, valuta og råvarer) og andre oplysninger, der er relevante for beregningen af kapitalgrundlagskravene.
2. Generelt afhænger det af strukturen af den model, som investeringsselskabet anvender, om tallene for generel og specifik risiko kan bestemmes og indberettes separat eller kun samlet. Det samme gælder for opdelingen af VaR/sVaR i risikokategorier (renterisiko, aktierisiko, råvarerisiko og valutarisiko). Et institut kan undlade at indberette disse opdelinger, hvis det dokumenterer, at indberetningen af disse tal ville indebære en urimelig arbejdsbyrde for instituttet.

8.2. Instrukser vedrørende specifikke positioner

|  |  |
| --- | --- |
| Kolonner | |
| 0030-0040 | **Value at Risk (VaR)**  VaR er det maksimale potentielle tab, der kan opstå som følge af en prisændring med en given sandsynlighed inden for en specifik tidshorisont. |
| 0030 | **Multiplikationsfaktor (mc) x Gennemsnit af VaR for de foregående 60 arbejdsdage (VaRavg)**  Artikel 364, stk. 1, litra a), nr. ii), og artikel 365, stk. 1, i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0040 | **Den foregående dags VaR (VaRt-1)**  Artikel 364, stk. 1, litra a), nr. i), og artikel 365, stk. 1, i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0050-0060 | **VaR i stresssituationer**  VaR i stresssituationer er det maksimale potentielle tab, der kan opstå som følge af en prisændring med en given sandsynlighed inden for en specifik tidshorisont, hvor input kalibreres efter historiske data fra en sammenhængende 12-månedersperiode med finansiel stress, som er relevant for instituttets portefølje. |
| 0050 | **Multiplikationsfaktor (ms) x Gennemsnit for de foregående 60 arbejdsdage (SVaRavg)**  Artikel 364, stk. 1, litra b), nr. ii), og artikel 365, stk. 1, i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0060 | **Den seneste tilgængelige (SVaRt-1)**  Artikel 364, stk. 1, litra b), nr. i), og artikel 365, stk. 1, i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0070-0080 | **KAPITALKRAV FOR FORØGET MISLIGHOLDELSES- OG MIGRERINGSRISIKO**  Kapitalkrav for forøget misligholdelses- og migreringsrisiko er det maksimale potentielle tab, der kan opstå som følge af en prisændring knyttet til misligholdelses- og migreringsrisici beregnet i overensstemmelse med artikel 364, stk. 2, litra b), sammenholdt med tredje del, afsnit IV, kapitel 5, afdeling 4, i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0070 | **Gennemsnittet af tallet over 12 uger**  Artikel 364, stk. 2, litra b), nr. ii), sammenholdt med tredje del, afsnit IV, kapitel 5, afdeling 4, i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0080 | **Seneste tal**  Artikel 364, stk. 2, litra b), nr. i), sammenholdt med tredje del, afsnit IV, kapitel 5, afdeling 4, i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0090-0110 | **ALLE PRISRISICI, KAPITALKRAV FOR CTP** |
| 0090 | **BUNDVÆRDI**  Artikel 364, stk. 3, litra c), i forordning (EU) nr. 575/2013.  8 % af det kapitalgrundlagskrav, der beregnes i overensstemmelse med forordningens artikel 338, stk. 1, i forordning (EU) nr. 575/2013 for alle positioner i kapitalkravet "alle prisrisici". |
| 0100-0110 | **GENNEMSNITTET OVER 12 UGER OG SENESTE TAL**  Artikel 364, stk. 3, litra b), i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0110 | **SENESTE TAL**  Artikel 364, stk. 3, litra a), i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0120 | **KAPITALGRUNDLAGSKRAV**  Kapitalgrundlagskrav som omhandlet i artikel 364 i forordning (EU) nr. 575/2013 for alle risikofaktorer under hensyntagen til evt. korrelationsvirkninger plus forøget misligholdelses- og migreringsrisiko og alle prisrisici for korrelationshandelsporteføljen, men eksklusive securitiseringskapitalkravet for securitiserings- og "nth to default"-kreditderivater i henhold til nævnte forordnings artikel 364, stk. 2 |
| 0130 | **SAMLET RISIKOEKSPONERING**  Artikel 92, stk. 6, litra b), i forordning (EU) nr. 575/2013.  Resultatet af multiplikationen af kapitalgrundlagskravet med 12,5 |
| 0140 | **Antal overskridelser for de seneste 250 arbejdsdage**  Artikel 366 i forordning (EU) nr. 575/2013.  Antallet af overskridelser, på grundlag af hvilke plusfaktoren bestemmes, indberettes. Hvis investeringsselskabet har tilladelse til at udelukke visse overskridelser fra beregningen af plusfaktoren i henhold til artikel 500c i forordning (EU) nr. 575/2013, angives antallet af overskridelser i denne kolonne efter fratrækning af de ikke-medregnede overskridelser. |
| 0150-0160 | **VaR-multiplikationsfaktor (mc) og SVaR-multiplikationsfaktor (ms)**  Artikel 366 i forordning (EU) nr. 575/2013.  De multiplikationsfaktorer, der faktisk anvendes til beregning af kapitalgrundlagskravene, indberettes, i givet fald efter anvendelse af artikel 500c i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0170-0180 | **ANTAGET KAPITALKRAV FOR CTP-BUNDVÆRDI — VÆGTEDE LANGE/KORTE NETTOPOSITIONER EFTER LOFT**  Det beløb, der indberettes, og som udgør grundlaget for beregning af minimumskapitalkravet for alle prisrisici, jf. artikel 364, stk. 3, litra c), i forordning (EU) nr. 575/2013, med indregning af skønnet i samme forordnings artikel 335, som giver et institut mulighed for at begrænse resultatet af vægten ganget med nettopositionen til det højest mulige tab forbundet med misligholdelsesrisikoen. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Rækker** | |
| 0010 | **SAMLEDE POSITIONER**  Svarer til den del af positions-, valuta- og råvarerisikoen som omhandlet i artikel 363, stk. 1, i forordning (EU) nr. 575/2013, der er forbundet med de i samme forordnings artikel 367, stk. 2, nævnte risikofaktorer.  Med hensyn til kolonne 0030-0060 (VaR og Stress-VAR) er tallene i "Samlet"-rækken ikke lig med opdelingen af tallene for VaR/Stress-VaR i relation til de relevante risikokomponenter. |
| 0020 | **HANDLEDE GÆLDSINSTRUMENTER**  Svarer til den del af positionsrisikoen som omhandlet i artikel 363, stk. 1, i forordning (EU) nr. 575/2013, der er forbundet med de i samme forordnings artikel 367, stk. 2, litra a), nævnte renterisikofaktorer. |
| 0030 | **HANDLEDE GÆLDSINSTRUMENTER (TDI) — GENEREL RISIKO**  Generel risikokomponent som omhandlet i artikel 362 i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0040 | **HANDLEDE GÆLDSINSTRUMENTER (TDI) — SPECIFIK RISIKO**  Specifik risikokomponent som omhandlet i artikel 362 i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0050 | **AKTIER**  Svarer til den del af positionsrisikoen som omhandlet i artikel 363, stk. 1, i forordning (EU) nr. 575/2013, der er forbundet med de i samme forordnings artikel 367, stk. 2, litra c), nævnte aktierisikofaktorer. |
| 0060 | **AKTIER — GENEREL RISIKO**  Generel risikokomponent som omhandlet i artikel 362 i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0070 | **AKTIER — SPECIFIK RISIKO**  Specifik risikokomponent som omhandlet i artikel 362 i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0080 | **VALUTARISIKO**  Artikel 363, stk. 1, og artikel 367, stk. 2, litra b), i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0090 | **RÅVARERISIKO**  Artikel 363, stk. 1, og artikel 367, stk. 2, litra d), i forordning (EU) nr. 575/2013 |
| 0100 | **SAMLET BELØB FOR GENEREL RISIKO**  Markedsrisiko forårsaget af generelle bevægelser på markederne for handlede gældsinstrumenter, aktier, valutaer og råvarer. VaR for generel risiko ved alle risikofaktorer (under hensyntagen til evt. korrelationsvirkninger) |
| 0110 | **SAMLET BELØB FOR SPECIFIK RISIKO**  Specifik risikokomponent for handlede gældsinstrumenter og aktier. VaR for specifik risiko ved aktier og handlede gældsinstrumenter i handelsbeholdningen (under hensyntagen til evt. korrelationsvirkninger) |

"

1. Kommissionens delegerede forordning (EU) nr. 525/2014 af 12. marts 2014 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013 for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder, der definerer begrebet marked (EUT L 148 af 20.5.2014, s. 15, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg\_del/2014/525/oj)*.* [↑](#footnote-ref-2)
2. Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) nr. 945/2014 af 4. september 2014 om gennemførelsesmæssige tekniske standarder for relevante tilstrækkeligt diversificerede indeks i overensstemmelse med Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013 (EUT L 265 af 5.9.2014, s. 3, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg\_impl/2014/945/oj). [↑](#footnote-ref-3)
3. Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2014/65/EU af 15. maj 2014 om markeder for finansielle instrumenter og om ændring af direktiv 2002/92/EF og direktiv 2011/61/EU (EUT L 173 af 12.6.2014, s. 349, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2014/65/oj). [↑](#footnote-ref-4)