



2025/2159

31.10.2025

KOMMISSIONENS GENNEMFØRELSESFORORDNING (EU) 2025/2159

af 27. oktober 2025

om ændring af de gennemførelsesmæssige tekniske standarder i gennemførelsesforordning (EU) 2021/2284 for så vidt angår investeringsselskabers indberetning med henblik på tilsyn og offentliggørelse af oplysninger

(EØS-relevant tekst)

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2019/2033 af 27. november 2019 om tilsynsmæssige krav til investeringsselskaber og om ændring af forordning (EU) nr. 1093/2010, (EU) nr. 575/2013, (EU) nr. 600/2014 og (EU) nr. 806/2014 ⁽¹⁾, særlig artikel 54, stk. 3, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) Ved Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2021/2284 ⁽²⁾ blev der indført et regelsæt for indberetning inden for rammerne af tilsynsordningen for investeringsselskaber i henhold til forordning (EU) 2019/2033. Artikel 5 i gennemførelsesforordning (EU) 2021/2284 om formatet for og hyppigheden af indberetning fra andre investerings-selskaber end små og ikke indbyrdes forbundne investeringsselskaber indeholder en krydshenvisning til Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2021/451 ⁽³⁾.
- (2) Som følge af de ændringer i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2024/1623 ⁽⁴⁾, der blev indført ved Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013 ⁽⁵⁾, er det indberetningssystem, der blev indført ved gennemførelsesforordning (EU) 2021/451, blevet revideret. Nævnte gennemførelsesforordning er af samme grund blevet ophævet og erstattet af Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2024/3117 ⁽⁶⁾.
- (3) Med henblik på at give investeringsselskaberne tilstrækkelig tid til at tilpasse deres egne interne systemer og opfylde de reviderede indberetningskrav bør der fastsættes en undtagelsesbestemmelse, hvorved fristen for den første kvartalsvise indberetning i henhold til indberetningsforpligtelsen udskydes til efter denne forordnings anvendelsesdato.
- (4) Visse af elementerne i den revision, der blev gennemført ved gennemførelsesforordning (EU) 2024/3117, bør afspejles i de indberetningskrav, der gælder for investeringsselskaber, mens andre elementer ikke bør ændres. Mere specifikt bør indberetningen af modpartskreditrisici og kreditværdijusteringsrisici være den samme for investerings-selskaber, der vælger at anvende de relevante bestemmelser i forordning (EU) nr. 575/2013, som for kreditinstitutter. Til gengæld bør indberetningen af kapitalgrundlagskrav vedrørende markedsrisiko, dvs. K-faktoren "nettopositi-

⁽¹⁾ EUT L 314 af 5.12.2019, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2019/2033/oj>.

⁽²⁾ Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2021/2284 af 10. december 2021 om gennemførelsesmæssige tekniske standarder for anvendelsen af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2019/2033 for så vidt angår investeringsselskabers indberetning med henblik på tilsyn og offentliggørelse af oplysninger (EUT L 458 af 22.12.2021, s. 48, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2021/2284/oj).

⁽³⁾ Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2021/451 af 17. december 2020 om gennemførelsesmæssige tekniske standarder for anvendelsen af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013 for så vidt angår institutters indberetning med henblik på tilsyn og om ophævelse af Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) nr. 680/2014 (EUT L 97 af 19.3.2021, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2021/451/oj).

⁽⁴⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2024/1623 af 31. maj 2024 om ændring af forordning (EU) nr. 575/2013 for så vidt angår krav vedrørende kreditrisiko, kreditværdijusteringsrisiko, operationel risiko, markedsrisiko og outputgulvet (EUT L, 2024/1623, 19.6.2024, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1623/oj>).

⁽⁵⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013 af 26. juni 2013 om tilsynsmæssige krav til kreditinstitutter og om ændring af forordning (EU) nr. 648/2012 (EUT L 176 af 27.6.2013, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2013/575/oj>).

⁽⁶⁾ Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2024/3117 af 29. november 2024 om gennemførelsesmæssige tekniske standarder for anvendelsen af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013 for så vidt angår institutters indberetning med henblik på tilsyn og om ophævelse af Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2021/451 (EUT L, 2024/3117, 27.12.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj).

onsrisiko" (K-NPR), være anderledes for kreditinstitutter end for investeringsselskaber på baggrund af de ændringer, der blev indført ved gennemførelsesforordning (EU) 2024/3117 for kreditinstitutter, såsom indførelsen af multiplikationsfaktorer og andre mindre justeringer. Investeringsselskaber bør anvende og indberette kapitalgrundlagskravene for markedsrisiko som fastsat i tredje del, afsnit IV, i forordning (EU) nr. 575/2013 i den udgave, der var gældende den 26. juni 2019 – før de ændringer, der blev indført ved Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2019/876 ⁽⁷⁾.

- (5) Med henblik på at sikre sammenhæng mellem regelsættene for henholdsvis kreditinstitutters og investerings-selskabers indberetning, i det omfang det er den samme lovramme, der finder anvendelse, og fastsætte specifikke regler, i den udstrækning investeringsselskaber og kreditinstitutter er omfattet af forskellige lovrammer, bør artikel 5 i gennemførelsesforordning (EU) 2021/2284 ændres.
- (6) For at lette overholdelsen af indberetningskravene bør kravene vedrørende minimumspræcision i artikel 8 i gennemførelsesforordning (EU) 2021/2284 justeres.
- (7) Gennemførelsesforordning (EU) 2021/2284 bør derfor ændres.
- (8) Denne forordning er baseret på det udkast til gennemførelsesmæssige tekniske standarder, som Den Europæiske Banktilsynsmyndighed (EBA) har forelagt Kommissionen.
- (9) Eftersom de ændringer, der foretages i gennemførelsesforordning (EU) 2021/2284, er baseret på gennemførelsesforordning (EU) 2024/3117 og ikke indebærer væsentlige indholdsmæssige ændringer, jf. artikel 15, stk. 1, andet afsnit, i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1093/2010 ⁽⁸⁾, har EBA ikke gennemført åbne offentlige høringer, analyseret de potentielle omkostninger og fordele eller anmodet interessentgruppen for banker, som er nedsat i henhold til sidstnævnte forordnings artikel 37, om en udtalelse, da dette i høj grad ville stå i et urimeligt forhold til anvendelsesområdet for og virkningen af udkastet til gennemførelsesmæssige tekniske standarder —

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

Artikel 1

I Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2021/2284 foretages følgende ændringer:

- 1) I artikel 2, stk. 1, tilføjes følgende som andet afsnit:
»Uanset første afsnit indsender andre investeringsselskaber end små og ikke indbyrdes forbundne investerings-selskaber de oplysninger, der er anført i skema C 25.01 i bilag I til gennemførelsesforordning (EU) 2024/3117 ^(*), for alle referencedatoer mellem januar og april 2026 senest den 30. juni 2026.

^(*) Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2024/3117 af 29. november 2024 om gennemførelsesmæssige tekniske standarder for anvendelsen af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013 for så vidt angår institutters indberetning med henblik på tilsyn og om ophævelse af Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2021/451 (EUT L, 2024/3117, 27.12.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj).«

⁽⁷⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2019/876 af 20. maj 2019 om ændring af forordning (EU) nr. 575/2013 for så vidt angår gearingsgrad, net stable funding ratio, krav til kapitalgrundlag og nedskrivningsrelevante passiver, modparts kreditrisiko, markedsrisiko, eksponeringer mod centrale modparter, eksponeringer mod kollektive investeringsordninger, store eksponeringer og indberetnings- og oplysningskrav, og forordning (EU) nr. 648/2012 (EUT L 150 af 7.6.2019, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2019/876/oj>).

⁽⁸⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) Nr. 1093/2010 af 24. november 2010 om oprettelse af en europæisk tilsynsmyndighed (Den Europæiske Banktilsynsmyndighed), om ændring af afgørelse nr. 716/2009/EF og om ophævelse af Kommissionens afgørelse 2009/78/EF (EUT L 331 af 15.12.2010, s. 12, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj>).

2) Artikel 5, stk. 2, 3 og 4, affattes således:

»2. Andre investeringsselskaber end små og ikke indbyrdes forbundne investeringsselskaber, som bestemmer K-faktorkravet for RtM på grundlag af K-NPR i overensstemmelse med artikel 21, stk. 1, i forordning (EU) 2019/2033, skal hvert kvartal indberette de oplysninger, der er anført i skema C 18.00-C 24.00 i bilag X til nærværende forordning, i overensstemmelse med instrukserne i bilag XI til nærværende forordning.

3. Andre investeringsselskaber end små og ikke indbyrdes forbundne investeringsselskaber, som anvender undtagelsen i artikel 25, stk. 4, i forordning (EU) 2019/2033, skal hvert kvartal indberette de oplysninger, der er anført i skema C 34.02 i bilag I til gennemførelsesforordning (EU) 2024/3117, med undtagelse af oplysningerne om outputgulvet, i overensstemmelse med de relevante instrukser.

4. Andre investeringsselskaber end små og ikke indbyrdes forbundne investeringsselskaber, som anvender undtagelsen i artikel 25, stk. 5, andet afsnit, i forordning (EU) 2019/2033, skal hvert kvartal indberette de oplysninger, der er anført i skema C 25.01 i bilag I til gennemførelsesforordning (EU) 2024/3117, i overensstemmelse med de relevante instrukser.«

3) Artikel 8, stk. 1, litra b), nr. i), affattes således:

»i) datapunkter af typen »beløb« indberettes med en minimumspræcision svarende til titusind enheder«.

4) Teksten i nærværende forordnings bilag I indsættes som bilag X.

5) Teksten i nærværende forordnings bilag II indsættes som bilag XI.

Artikel 2

Denne forordning træder i kraft på tyvendedagen efter offentliggørelsen i *Den Europæiske Unions Tidende*.

Denne forordning er bindende i alle enkeltheder og gælder umiddelbart i hver medlemsstat.

Udfærdiget i Bruxelles, den 27. oktober 2025.

På Kommissionens vegne
Ursula VON DER LEYEN
Formand

BILAG I

»BILAG X

INDBERETNING AF K-FAKTORKRAVET FOR R_tM på grundlag af K-NPR

SKEMAER FOR INVESTERINGSSKABER			
Skema nr.	Skemakode	Navn på skema/gruppe af skemaer	Navn i kortform
		MARKEDSRISIKO	MKR
18	C 18.00	MARKEDSRISIKO: POSITIONSRISICI I HANDLEDE GÆLDSINSTRUMENTER OPGJORT EFTER STANDARDMETODEN	MKR SA TDI
19	C 19.00	MARKEDSRISIKO: SPECIFIK RISIKO I SECURITISERINGER OPGJORT EFTER STANDARDMETODEN	MKR SA SEC
20	C 20.00	MARKEDSRISIKO: SPECIFIK RISIKO I KORRELATIONSHANDELSPORTEFØLJEN OPGJORT EFTER STANDARDMETODEN	MKR SA CTP
21	C 21.00	MARKEDSRISIKO: POSITIONSRISIKO I AKTIER OPGJORT EFTER STANDARDMETODEN	MKR SA EQU
22	C 22.00	MARKEDSRISIKO: VALUTARISIKO OPGJORT EFTER STANDARDMETODEN	MKR SA FX
23	C 23.00	MARKEDSRISIKO: STANDARDMETODEN FOR RÅVARER	MKR SA COM
24	C 24.00	MARKEDSRISIKO OPGJORT EFTER DEN INTERNE MODEL	MKR IM

C 18.00 – MARKEDSRISIKO: POSITIONS RISICI I HANDLEDE GÆLDSINSTRUMENTER OPGJORT EFTER STANDARDMETODEN (MKR SA TDI)

Valuta:

		POSITIONER					KAPITALGRUNDLAGSKRAV	SAMLET RISIKOEKSPONERING
		ALLE POSITIONER		NETTOPOSITIONER		POSITIONER UNDERLAGT KAPITALKRAV		
		LANGE	KORTE	LANGE	KORTE			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	HANDLEDE GÆLDSINSTRUMENTER I HANDELSBEHOLDNINGEN							Celle med link til CA2
0011	Generel risiko							
0012	Derivater							
0013	Andre aktiver og passiver							
0020	Løbetidsbaseret metode							
0030	Zone 1							
0040	0 ≤ 1 måned							
0050	> 1 ≤ 3 måneder							
0060	> 3 ≤ 6 måneder							
0070	> 6 ≤ 12 måneder							
0080	Zone 2							
0090	> 1 ≤ 2 (1,9 for kuponrente under 3 %) år							
0100	> 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8 for kuponrente under 3 %) år							
0110	> 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6 for kuponrente under 3 %) år							
0120	Zone 3							
0130	> 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 for kuponrente under 3 %) år							

		POSITIONER				KAPITALGRUND- LAGSKRAV	SAMLET RISIKOEKSPONERING	
		ALLE POSITIONER		NETTOPOSITIONER				POSITIONER UNDERLAGT KAPITALKRAV
		LANGE	KORTE	LANGE	KORTE			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	
0140	> 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 for kuponrente under 3 %) år							
0150	> 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 for kuponrente under 3 %) år							
0160	> 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 for kuponrente under 3 %) år							
0170	> 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 for kuponrente under 3 %) år							
0180	> 20 (> 10,6 ≤ 12,0 for kuponrente under 3 %) år							
0190	(> 12,0 ≤ 20,0 for kuponrente under 3 %) år							
0200	(> 20 for kuponrente under 3 %) år							
0210	Varighedsbaseret metode							
0220	Zone 1							
0230	Zone 2							
0240	Zone 3							
0250	Specifik risiko							
0251	Kapitalgrundlagskrav i relation til gældsinstrumenter, der ikke er securitiseringsinstrumenter							
0260	Gældsbeviser i den første kategori i tabel 1							
0270	Gældsbeviser i den anden kategori i tabel 1							
0280	Med restløbetid ≤ 6 måneder							
0290	Med restløbetid > 6 måneder og ≤ 24 måneder							
0300	Med restløbetid > 24 måneder							

		POSITIONER					KAPITALGRUND- LAGSKRAV	SAMLET RISIKOEKSPONERING
		ALLE POSITIONER		NETTOPOSITIONER		POSITIONER UNDERLAGT KAPITALKRAV		
		LANGE	KORTE	LANGE	KORTE			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0310	Gældsbeviser i den tredje kategori i tabel 1							
0320	Gældsbeviser i den fjerde kategori i tabel 1							
0321	Ratede "nth-to-default"-kreditderivater							
0325	Kapitalgrundlagskrav for securitiseringsinstrumenter							
0330	Kapitalgrundlagskrav for korrelationshandelsporteføljen							
0350	Yderligere krav til optioner (andre risici end deltarisici)							
0360	Forenklet metode							
0370	Delta plus-metode — yderligere krav vedrørende gammarisiko							
0380	Delta plus-metode — yderligere krav vedrørende vegarisiko							
0385	Delta plus-metode — ikke-kontinuerte optioner og warrants							
0390	Scenario matrix-metode							

DA

[illegible]

C 20.00 – MARKEDSRISIKO: SPECIFIK RISIKO I KORRELATIONSHANDELSPORTEFØLJEN OPGJORT EFTER STANDARDMETODEN (MKR SA CTP)

		ALLE POSITIONER		(-) POSITIONER, DER FRATRÆKKES KAPITALGRUNDLAGET		NETTOPOSITIONER		OPDELING AF NETTOPOSITIONER (LANGE) EFTER RISIKOVÆGT										OPDELING AF NETTOPOSITIONER (KORTE) EFTER RISIKOVÆGT										OPDELING AF NETTOPOSITION EFTER METODE					FØR LOFT		EFTER LOFT		SAMLEDE KAPITALGRUNDLÆGSKRAV																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
		LANGE	KORTE	(-) LANGE	(-) KORTE	LANGE	KORTE	[0-10 %]	[10-12 %]	[12-20 %]	[20-40 %]	[40-100 %]	[100-250 %]	[250-350 %]	[350-425 %]	[425-650 %]	[650-1 250 %]	1 250%	[0-10 %]	[10-12 %]	[12-20 %]	[20-40 %]	[40-100 %]	[100-250 %]	[250-350 %]	[350-425 %]	[425-650 %]	[650-1 250 %]	1 250%	SEC-IRBA	SEC-SA	SEC-ERBA	DEN INTERNE VURDERINGSMETODE	SPECIFIK BEHANDLING AF FORANSTILLEDE TRANCHER AF KVALIFICERENDE NPE-SECURITISERINGER	ANDET (RW = 1 250 %)	VÆGTED LANGE NETTOPOSITIONER		VÆGTED KORTE NETTOPOSITIONER	VÆGTED LANGE NETTOPOSITIONER	VÆGTED KORTE NETTOPOSITIONER																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
0010	SAMLEDE EKSPONERINGER																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						</

C 21.00 – MARKEDSRISIKO: POSITIONSRISIKO I AKTIER OPGJORT EFTER STANDARDMETODEN (MKR SA EQU)

Nationalt marked:

		POSITIONER					KAPITALGRUND- LAGSKRAV	SAMLET RISIKOEKSPONERING
		ALLE POSITIONER		NETTOPOSITIONER		POSITIONER UNDERLAGT KAPITALKRAV		
		LANGE	KORTE	LANGE	KORTE			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	AKTIER I HANDELSBEHOLDNINGEN							Celle med link til CA
0020	Generel risiko							
0021	Derivater							
0022	Andre aktiver og passiver							
0030	Børshandlede aktieindeksfutures, der er bredt diversificerede og omfattet af en særlig metode							
0040	Andre aktier end børshandlede aktieindeksfutures, der er bredt diversificerede							
0050	Specifik risiko							
0090	Yderligere krav til optioner (andre risici end deltarisici)							
0100	Forenklet metode							
0110	Delta plus-metode — yderligere krav vedrørende gammarisiko							
0120	Delta plus-metode — yderligere krav vedrørende vegarisiko							
0125	Delta plus-metode — ikke-kontinuerte optioner og warrants							
0130	Scenario matrix-metode							

C 22.00 – MARKEDSRISIKO: VALUTARISIKO OPGJORT EFTER STANDARDMETODEN (MKR SA FX)

		ALLE POSITIONER		NETTOPOSITIO- NER		POSITIONER UNDERLAGT KAPITALKRAV (herunder omfordeling af ikke- matchede positioner i ikke- indberetningsvalutaer, underlagt særlig behandling for matchede positioner)			KAPITAL- GRUNDLAGS- KRAV	SAMLET RISIKOEKS- PONERING
		LANGE	KORTE	LANGE	KORTE	LANGE	KORTE	MAT- CHEDE		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080		
0010	SAMLEDE POSITIONER									Celle med link til CA
0020	Snævert forbundne valutaer									
0025	Heraf: indberetningsvaluta									
0030	Alle andre valutaer (herunder CIU'er, der behandles som forskellige valutaer)									
0040	Guld									
0050	Yderligere krav til optioner (andre risici end deltarisici)									
0060	Forenklet metode									
0070	Delta plus-metode — yderligere krav vedrørende gammarisiko									
0080	Delta plus-metode — yderligere krav vedrørende vegarisiko									
0085	Delta plus-metode — ikke-kontinuerte optioner og warrants									
0090	Scenario matrix-metode									
OPDELING AF SAMLEDE POSITIONER (HERUNDER INDBERETNINGSVALUTA) EFTER EKSPONERINGSTYPE										
0100	Andre aktiver og passiver end ikke- balanceførte poster og derivater									
0110	Ikke-balanceførte poster									
0120	Derivater									

		ALLE POSITIONER		NETTOPOSITIO- NER		POSITIONER UNDERLAGT KAPITALKRAV (herunder omfordeling af ikke- matchede positioner i ikke- indberetningsvalutaer, underlagt særlig behandling for matchede positioner)			KAPITAL- GRUNDLAGS- KRAV	SAMLET RISIKOEKS- PONERING
		LANGE	KORTE	LANGE	KORTE	LANGE	KORTE	MAT- CHEDE		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080		
Memorandumposter: VALUTAPOSITIONER										
0130	Euro									
0140	Lek									
0150	Argentinsk peso									
0160	Australsk dollar									
0170	Brasiliansk real									
0180	Bulgarsk lev									
0190	Canadisk dollar									
0200	Tjekkisk koruna									
0210	Dansk krone									
0220	Egyptisk pund									
0230	Britisk pund									
0240	Forint									
0250	Yen									
0280	Denar									
0290	Mexicansk peso									
0300	Zloty									
0310	Rumænsk leu									
0320	Russisk rubel									
0330	Serbisk dinar									
0340	Svensk krone									
0350	Schweizisk franc									

		ALLE POSITIONER		NETTOPOSITIONER		POSITIONER UNDERLAGT KAPITALKRAV (herunder omfordeling af ikke-matchede positioner i ikke-indberetningsvalutaer, underlagt særlig behandling for matchede positioner)			KAPITAL-GRUNDLAGSKRAV	SAMLET RISIKOEKS-PONERING
		LANGE	KORTE	LANGE	KORTE	LANGE	KORTE	MAT-CHEDE		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080		
0360	Tyrkisk lira									
0370	Hryvnia									
0380	Amerikansk dollar									
0390	Islandsk krone									
0400	Norsk krone									
0410	Hongkongsk dollar									
0420	Ny taiwansk dollar									
0430	Newzealandsk dollar									
0440	Singaporeansk dollar									
0450	Won									
0460	Yuan Renminbi									
0470	Andre									

C 23.00 – MARKEDSRISIKO: RÅVARER OPGJORT EFTER STANDARDMETODEN (MKR SA COM)

		ALLE POSITIONER		NETTOPOSITIONER		POSITIONER UNDER- LAGT KAPITAL- KRAV	KAPITALGRUND- LAGSKRAV	SAMLET RISIKOEKSPONERING
		LANGE	KORTE	LANGE	KORTE			
		0010	0020	0030	0040		0060	0070
0010	SAMLEDE POSITIONER I RÅVARER							Celle med link til CA
0020	Ædelmetaller (eksklusive guld)							
0030	Uædle metaller							
0040	Landbrugsprodukter ("softs")							
0050	Andet							
0060	Løbetidsmetode Heraf energiprodukter (olie og gas)							
0070	Udvidet løbetidsmetode							
0080								
0090	Forenklet metode: Alle positioner							
0100	Yderligere krav til optioner (andre risici end deltarisici)							
0110	Forenklet metode							
0120	Delta plus-metode — yderligere krav vedrørende gammarisiko							
0130	Delta plus-metode — yderligere krav vedrørende vegarisiko							
0135	Delta plus-metode — ikke-kontinuerte optioner og warrants							
0140	Scenario matrix-metode							

C 24.00 – MARKEDSRISIKO OPGJORT EFTER DEN INTERNE MODEL (MKR IM)

		VaR		VaR I STRESSITUATIONER		KAPITALKRAV FOR FORØGET MISLIGHOLDELSSES- OG MIGRERINGSRI-SIKO		ALLE PRISRISICI, KAPITALKRAV FOR CTP			KAPITAL-GRUND-LAGSKRAV	SAMLET RISIKOEKS-PONERING	Antal overskridel-ser for de seneste 250 arbejdsdage	VaR-multiplikati-onsfaktor (m _c)	SVaR-multiplikati-onsfaktor (m _s)	ANTAGET KAPITAL-KRAV FOR CTP-BUND-VÆRDI – VÆGTEDE LANGE NETTOPO-SITIONER EFTER LOFT	ANTAGET KAPITAL-KRAV FOR CTP-BUND-VÆRDI – VÆGTEDE KORTE NETTOPO-SITIONER EFTER LOFT
		MULTIPLIKATI-ONSAKTOR (m _c) x GENNEMSUIT FOR DE FOREGÅENDE 60 ARBEJDSDAGE (VaR _{avg})	DEN FORE-GÅENDE DAG VaR (VaR _{c-1})	MULTIPLIKATI-ONSAKTOR (m _s) x GENNEMSUIT FOR DE FOREGÅENDE 60 ARBEJDSDAGE (SVaR _{avg})	DEN SENESTE TILGÆN-GELIGE (SVaR _{c-1})	GENNEM-SNITTET AF TALLET OVER 12 UGER	SENESTE TAL	BUND-VÆRDI	GEN-NEM-SNITTET AF TALLET OVER 12 UGER	SENESTE TAL							
		0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180
0010	SAMLEDE POSITIONER											Celle med link til CA					
	Memorandumposter: OPDELING AF MARKEDSRISIKO																
0020	Handlede gældsinstrumen-ter																
0030	HANDLEDE GÆLDSIN-STRUMENTER (TDI) – GENEREL RISIKO																
0040	HANDLEDE GÆLDSIN-STRUMENTER (TDI) – SPECIFIK RISIKO																
0050	Aktier																
0060	Aktier – Generel risiko																
0070	Aktier – Specifik risiko																
0080	Valutarisiko																

		VaR		VaR I STRESSITUATIONER		KAPITALKRAV FOR FORØGET MISLIGHOLDELSES- OG MIGRERINGSRISIKO		ALLE PRISRISICI, KAPITALKRAV FOR CTP			KAPITALGRUNDLAGSKRAV	SAMLET RISIKOEKS-PONERING	Antal overskridelser for de seneste 250 arbejdsdage	VaR-multiplikationsfaktor (m _c)	SVaR-multiplikationsfaktor (m _s)	ANTAGET KAPITALKRAV FOR CTP-BUNDVÆRDI – VÆGTEDE LANGE NETTOPOSITIONER EFTER LOFT	ANTAGET KAPITALKRAV FOR CTP-BUNDVÆRDI – VÆGTEDE KORTE NETTOPOSITIONER EFTER LOFT
		MULTIPLIKATIONSFAKTOR (m _c) x GENNEMSNIT FOR DE FOREGÅENDE 60 ARBEJDSDAGE (VaR _{avg})	DEN FOREGÅENDE DAG VaR (VaR _{t-1})	MULTIPLIKATIONSFAKTOR (m _s) x GENNEMSNIT FOR DE FOREGÅENDE 60 ARBEJDSDAGE (SVaR _{avg})	DEN SENESTE TILGÆNGELIGE (SVaR _{t-1})	GENNEMSNITTET AF TALLET OVER 12 UGER	SENESTE TAL	BUNDVÆRDI	GENNEMSNITTET AF TALLET OVER 12 UGER	SENESTE TAL							
		0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110							
0090	Råvarerisiko																
0100	Samlet beløb for generel risiko																
0110	Samlet beløb for specifik risiko«																

BILAG II

»BILAG XI

INSTRUKSER I INDBERETNING AF K-FAKTORKRAVET FOR R_{tM} PÅ GRUNDLAG AF K-NPR

Indholdsfortegnelse

DEL I:	GENERELLE INSTRUKSER	18
1.	KONVENTIONER	18
1.1.	Nummereringskonvention	18
1.2.	Tegnkonvention	18
1.3.	Henvisninger til forordning (EU) nr. 575/2013.	18
DEL II:	INSTRUKSER VEDRØRENDE DIVERSE SKEMAER: SKEMAER FOR MARKEDSRISIKO	18
1.	Generelle bemærkninger	18
2.	C 18.00 — Markedsrisiko: Positionsrisici i handlede gældsinstrumenter opgjort efter standardmetoden (MKR SA TDI)	18
2.1.	Generelle bemærkninger	18
2.2.	Instrukser vedrørende specifikke positioner	19
3.	C 19.00 — MARKEDSRISIKO: SPECIFIK RISIKO I SECURITISERINGER OPGJORT EFTER STANDARDMETODEN (MKR SA SEC)	20
3.1.	Generelle bemærkninger	20
3.2.	Instrukser vedrørende specifikke positioner	21
4.	C 20.00 — MARKEDSRISIKO: SPECIFIK RISIKO FOR POSITIONER, DER TILDELES KORRELATIONSHANDELSPORTEFØLJEN OPGJORT EFTER STANDARDMETODEN (MKR SA CTP)	22
4.1.	Generelle bemærkninger	22
4.2.	Instrukser vedrørende specifikke positioner	23
5.	C 21.00 — Markedsrisiko: Positionsrisiko i aktier opgjort efter standardmetoden (MKR SA EQU)	24
5.1.	Generelle bemærkninger	24
5.2.	Instrukser vedrørende specifikke positioner	24
6.	C 22.00 — Markedsrisiko: Valutarisiko opgjort efter standardmetoden (MKR SA FX)	26
6.1.	Generelle bemærkninger	26
6.2.	Instrukser vedrørende specifikke positioner	26
7.	C 23.00 — Markedsrisiko: Råvarer opgjort efter standardmetoden (MKR SA COM)	28
7.1.	Generelle bemærkninger	28
7.2.	Instrukser vedrørende specifikke positioner	28
8.	C 24.00 — Markedsrisiko opgjort efter den interne model (MKR IM)	29
8.1.	Generelle bemærkninger	29
8.2.	Instrukser vedrørende specifikke positioner	29

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

6. 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

7. 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**

8. 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).
9. 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 aktierderivater) 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: POSITIONSRSICI I HANDLEDE GÆLDSINSTRUMENTER OPGJORT EFTER STANDARDMETODEN (MKR SA TDI)**2.1. Generelle bemærkninger**

10. 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 rækkevis. 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} (korrelationshandelsporteføje).

11. 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

12. 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.
13. 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.

14. 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 indsende 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

15. 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.
16. 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.
17. 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.
18. 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: a) derivater af securitiseringseksponeringer, der giver en pro rata-andel, og positioner, der afdækker positioner i korrelationshandelsporteføljen b) CTP-positioner, der afdækkes med kreditderivater i henhold til artikel 346 i forordning (EU) nr. 575/2013 c) andre positioner, der er i overensstemmelse med artikel 338, stk. 3, i forordning (EU) nr. 575/2013.

5. C 21.00 — MARKEDSRISIKO: POSITIONSRIKIO I AKTIER OPGJORT EFTER STANDARDMETODEN (MKR SA EQU)

5.1. Generelle bemærkninger

19. I dette skema indberettes der oplysninger om positioner og de tilsvarende kapitalgrundlagskrav for positionsrisikoen i aktier i handelsbeholdningen opgjort efter standardmetoden.
20. 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 restschema 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⁾).

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.

⁽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).

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⁾ . 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

⁽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).

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

21. Investeringselskaber 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.
22. Række 0100-0470 i dette skema indberettes, hvis investeringselskabet har tilladelse til at udføre aktivitet 3 eller 6 i afsnit A i bilag I til Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2014/65/EU ^(*), selv hvis det pågældende investeringselskab 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 fratrullet 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

^(*) 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>).

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: <ol style="list-style-type: none"> 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). 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

23. 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 forenkledte 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

24. 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.
25. 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 (VaRav) 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 finansiell 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	GENNEMSNIKTET 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)«