

## **Anvisningar till blankett Kapitalbas och kapitalkrav för finansiella konglomerat**

Ange samtliga belopp i tusentals kronor (tkr) utan decimal och avrunda enligt gällande regler. Belopp under 500 kronor anges med 0.

Det går att förtydliga lämnade uppgifter under Kommentarer i varje blankettedel.

### **A. Allmänna upplysningar**

#### **A1/A2 Val av metod**

Välj metod för beräkning genom att markera med kryss under A1 eller A2. För beräkning enligt sammanläggnings- och avräkningsmetoden: Fyll i B och C i tillämpliga delar. För beräkning enligt konsolideringsmetoden: Fyll i D i tillämpliga delar.

#### **A3/A4 Beaktande av delägt dotterföretag**

Om ett delägt dotterföretag med kapitalunderskott beaktats enligt 3 kap. 5 §: Ange det genom att kryssmarkera under A3. I annat fall markera A4.

### **B. Sammanläggnings- och avräkningsmetoden**

#### **B1–B9 Det finansiella konglomeratets sammanlagda kapitalbas och kapitalkrav**

Ange under B1–B9 på sida B, totala uppgifter för det finansiella konglomeratet. Hämta siffrorna från summering av respektive företags uppgifter enligt underlag på sidan C.

### **C. Underlag till beräkning enligt sammanläggnings- och avräkningsmetoden**

Ange uppgifter i respektive kolumn för samtliga reglerade och icke reglerade företag inom en finansiell sektor i det finansiella konglomeratet som omfattas av beräkning enligt sammanläggnings- och avräkningsmetoden.

För delägda företag ange uppgifter till den proportionella andel som företaget innehas av ett moderföretag eller ett företag med ägarintresse i det finansiella konglomeratet, om inte annat följer av 3 kap. 5–6 §§.

#### **C1/C2 Företagets namn och ägarandel i procent**

Ange respektive företags namn och ägarandel i procent till vilken företaget direkt eller indirekt innehas av ett moderföretag eller ett företag med ägarintresse i konglomeratet under C1/C2.

### **C3 Kapitalbas enligt sektorsbestämmelser på individuell nivå**

Ange den kapitalbas som respektive företag har beräknat på individuell nivå under C3.

### **C4/C5 Avdrag enligt sektorsbestämmelser i respektive finansiell sektor**

Ange under C4/C5 sådana avdrag enligt respektive sektors bestämmelser som inte redan har beaktats i den individuella beräkningen enligt C3. Gör t.ex. avdrag för överskott i icke vinstutdelande livförsäkringsföretag enligt reglerna för beräkning av gruppens solvens i en försäkringsgrupp.

### **C6 Avdrag för bokfört värde av aktier i dotterföretag och ägarintressen**

Gör avdrag för bokfört värde av aktier i dotterföretag och ägarintressen i företag i det finansiella konglomeratet under C6.

### **C7 Avdrag för poster som inte är tillåtna i båda sektorer, överstigande kapitalkravet i respektive sektor**

Gör avdrag enligt 3 kap. 9 § under C7.

### **C8 Övriga justeringar**

Här redovisas till exempel avdrag enligt 3 kap. 7 och 8 §§, om avdrag inte beaktats på annat sätt.

### **C10 Kapitalkrav**

Ange det kapitalkrav som respektive företag har beräknat på individuell nivå under C10.

Om ett teoretiskt kapitalkrav för en icke reglerad enhet inom en finansiell sektor ska beräknas anges även detta här.

## **D. Konsolideringsmetoden**

### **D1 Poster som får ingå enligt båda finansiella sektorers bestämmelser**

Ange poster i koncernbalansräkningen, eller motsvarande sammanställda redovisning, som är tillåtna i kapitalbasen enligt bestämmelser i både försäkringssektorn och bank- och värdepapperssektorn under D1.

Posterna anges efter eventuella dispositioner enligt det förslag till stämmodispositioner som framgår av årsredovisningen.

### **D2 Kapitalbas för bolag som inte konsoliderats i koncernredovisning eller motsvarande**

Gör tillägg enligt 3 kap.3 § under D2.

**D3 Avdrag enligt båda finansiella sektorers bestämmelser**

Ange avdrag som ska göras enligt bestämmelser i både försäkringssektorn och bank- och värdepapperssektorn, t.ex. avdrag för immateriella tillgångar under D3.

**D4/D5 Tillkommande poster enligt sektorsbestämmelser**

Ange de poster som inte ingår i D1 eller D2, men som får räknas med i kapitalbasen enligt bestämmelser i någon av de finansiella sektorerna under D4/D5.

**D7 Avdrag för bokfört värde av aktier i dotterföretag och ägarintressen**

Gör avdrag för aktier i dotterföretag och ägarintressen, om det inte redan gjorts i den sammanställda redovisning som beräkningen baseras på under D7.

Exempelvis görs avdrag för företag som tillhör det finansiella konglomeratet, men inte har konsoliderats i koncernredovisningen.

**D8/D9 Justeringar enligt sektorsbestämmelser**

Gör justeringar enligt respektive finansiell sektors bestämmelser under D11/D12.

**D10 Avdrag för poster som inte är tillåtna i båda sektorer, överstigande kapitalkravet i respektive sektor**

Gör avdrag enligt 3 kap. 9 § under D10.

**D11 Övriga justeringar**

Gör till exempel avdrag enligt 3 kap 7 och 8 §§, om avdrag inte beaktats på annat sätt under D11.

**D13–D16 Kapitalkrav för respektive finansiell sektor**

Ange kapitalkrav för respektive finansiell sektor under D13 respektive D15. Om teoretiska kapitalkrav för icke reglerade enheter inom en finansiell sektor ska beräknas, anges detta under D14 respektive D16.

Om gruppbaserade krav finns för i konglomeratet ingående finansiella företagsgrupper och försäkringsgrupper anges dessa. Om gruppbaserade krav saknas, ange i stället summan av de individuella kraven.

**D17 Justering av kapitalkrav**

Gör till exempel justering enligt 3 kap 4 § under D17.