

Finansinspektionens författningssamling

Utgivare: Gent Jansson, Finansinspektionen, P.O. Box 6750, SE-113 85 Stockholm, Tel +46 8 787 80 00,
Fax +46 8 24 13 35.
Prenumerera också via e-post på www.fi.se.
ISSN 1102-7460

Föreskrifter om ändring i Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 2005:31) om svenska livförsäkringsbolags och tjänstepensionskassors kvartalsvisa rapporteringsskyldighet;

FFFS 2006:11

Utkom från trycket
den 14 september 2006

beslutade den 7 september 2006.

Finansinspektionen föreskriver med stöd av 49 § försäkringsrörelseförordningen (1982:790) och 67 § lagen (1972:262) om understödsföreningar att D–E i bilaga 1 i Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 2005:31) om svenska livförsäkringsbolags och tjänstepensionskassors kvartalsvisa rapporteringsskyldighet ska ha följande lydelse.

Dessa föreskrifter träder i kraft den 15 september 2006.

INGRID BONDE

Lena Friman Blomgren

KVARTALSRAPPORT LIVFÖRSÄKRINGSBOLAG OCH TJÄNSTEPENSIONS KASSOR

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER		ORG.NUMMER

Belopp anges i tkr utan decimaler

D. SOLVENSUPPGIFTER FÖR BOLAG SOM RAPPORTERAR SOLVENS MED STÖD AV ÖVERGÅNGSBESTÄMMELSER

Redovisningsprinciper

Ett av alternativen måste markeras

 Tillämpar lagbegränsad IFRS, FFFS 2004:21 (se D8, D10 och D11)

 Tillämpar äldre redovisningsregler, FFFS 2003:13

Solvens i sammandrag

Eget kapital exkl konsolideringsfond, fond för orealiserade

D1	vinster och periodens resultat	
D2	Konsolideringsfond	
D3	Förlagslån upp till max 25 proc. (fast löptid) eller 50 proc. av kapitalbasen	
D4	Öppet redovisade övervärden netto i tillgångar (inkl fond för orealiserade vinster)	
D5	Resultat under löpande räkenskapsår	
D6	Övriga poster inkl obeskattade reserver	
D7	Summa kapitalbas före avdragsposter (D1 : D6)	=
	varav omräkningsjustering (ifylls endast i det fall	
D8	IAS-redovisning tillämpas se specifikation nedan)	
	Avdragsposter	
D9	Immateriella poster i balansräkningen och övriga avdrag	
D10	Kassaflödessaeringsjustering (ifylls endast i det fall IAS-redovisning tillämpas)	
	Neutralitetsjustering (ifylls endast i det fall IAS-redovisning tillämpas	
D11	se specifikation nedan)	
D12	Summa kapitalbas (D7-D9-D10-D11)	=
D13	Erforderlig solvensmarginal	
D14	Överskott / underskott (D12 - D13)	=
D15	Solvenskvot (D12 / D13)	=

KVARTALSRAPPORT LIVFÖRSÄKRINGSBOLAG OCH TJÄNSTPENSIONSKASSOR

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER		ORG.NUMMER

Belopp anges i tkr utan decimaler

**D. SOLVENSUPPGIFTER FÖR BOLAG SOM RAPPORTERAR SOLVENS
MED STÖD AV ÖVERGÅNGSBESTÄMMELSER****IAS-redovisning**

D16 Specifikation till rad D8 Omräkningsjustering

Observera att om totalen är positiv krävs revisors granskning för att få öka kapitalbasen

D17 Specifikation till rad D11 Neutralitetsjustering

Observera att om totalen är positiv krävs revisors granskning för att få öka kapitalbasen

Observera att om totalen ska föras upp till D11 så ska tecken bytas, t. ex. en negativ total anges med positivt tecken vid D11.

KVARTALSRAPPORT LIVFÖRSÄKRINGSBOLAG OCH TJÄNSTEPENSIONS KASSOR

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER		ORG.NUMMER

Belopp anges i tkr utan decimaler

D. SOLVENSUPPGIFTER FÖR BOLAG SOM RAPPORTERAR SOLVENS MED STÖD AV ÖVERGÅNGSBESTÄMMELSER

Exponering för räntekänslighetsrisk (skuldsidan)

Påverkan på solvens vid förändringar i Finansinspektionens föreskrift om maximiräntesats vid beräkning av livförsäkringsavsättningar och andra försäkringstekniska avsättningar
Förutsättningar framgår av FI:s hemsida.

Eget kapital exkl konsolideringsfond, fond för orealiserade

D18	vinster och periodens resultat	
D19	Konsolideringsfond	
D20	Förlagslån upp till max 25 proc. (fast löptid) eller 50 proc. av kapitalbasen	
D21	Öppet redovisade övervärden netto i tillgångar (inkl fond för orealiserade vinster)	
D22	Resultat under löpande räkenskapsår	
D23	Övriga poster inkl obesattade reserver	
D24	Summa kapitalbas före avdragsposter (D18 : D23)	=
D25	varav omräkningsjustering (ifylls endast i det fall IAS-redovisning tillämpas)	
Avdragsposter		
D26	Immateriella poster i balansräkningen och övriga avdrag	
D27	Kassaflödessäkringsjustering (ifylls endast i det fall IAS-redovisning tillämpas)	
D28	Neutralitetsjustering (ifylls endast i det fall IAS-redovisning tillämpas)	
D29	Summa kapitalbas (D24-D26-D27-D28)	=
D30	Erforderlig solvensmarginal	
D31	Överskott / underskott (D29 - D30)	=
D32	Solvenskvote (D29 / D30)	=
Beräknad genomsnittlig duration av skulden till försäkringstagare/försäkrade		
D33	(del som baseras på ränta), år med en decimal	
D34	Andel av bolagets försäkringstekniska avsättningar som berörs av D33, i procent	

Är resultatet under D5 verifierat av extern revisor?

D35	Ja	
D36	Nej	

D37 KOMMENTAR (max 2000 tecken)

D38

HANDLÄGGARE
TELEFONNUMMER
E-POSTADRESS

KVARTALSRAPPORT LIVFÖRSÄKRINGSBOLAG OCH TJÄNSTPENSIONSKASSOR

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER		ORG.NUMMER

Belopp anges i tkr utan decimaler

E. SOLVENSUPPGIFTER**Redovisningsprinciper**

Ett av alternativen måste markeras

 Tillämpar lagbegränsad IFRS, FFFS 2004:21 (se E8, E10 och E11)

 Tillämpar äldre redovisningsregler, FFFS 2003:13
Solvens i sammandrag

Eget kapital exkl konsolideringsfond, fond för orealiserade

E1	vinster och periodens resultat	
E2	Konsolideringsfond	
	Förlagslån upp till max 25 proc. (fast löptid) eller 50 proc. av	
E3	erforderlig solvensmarginal	
E4	Öppet redovisade övervärden netto i tillgångar (inkl fond för orealiserade vinster)	
E5	Resultat under löpande räkenskapsår	
E6	Övriga poster inkl obeskattade reserver	
E7	Summa kapitalbas före avdragsposter (E1 : E6)	=
	varav omräkningsjustering (ifylls endast i det fall	
E8	IAS-redovisning tillämpas se specifikation nedan)	
	Avdragsposter	
E9	Immateriella poster i balansräkningen och övriga avdrag	
E10	Kassaflödessäkringsjustering (ifylls endast i det fall IAS-redovisning tillämpas)	
	Neutralitetsjustering (ifylls endast i det fall IAS-redovisning tillämpas	
E11	se specifikation nedan)	
E12	Summa kapitalbas (E7-E9-E10-E11)	=
E13	Erforderlig solvensmarginal	
E14	Överskott / underskott (E12 - E13)	=
E15	Solvenskvot (E12 / E13)	=

KVARTALSRAPPORT LIVFÖRSÄKRINGSBOLAG OCH TJÄNSTEPENSIONS KASSOR

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER	ORG.NUMMER	

Belopp anges i tkr utan decimaler

E. SOLVENSUPPGIFTER

IAS-redovisning

E16 Specifikation till rad E8 Omräkningsjustering
 Observera att om totalen är positiv krävs revisors granskning för att få öka kapitalbasen

E17 Specifikation till rad E11 Neutralitetsjustering
 Observera att om totalen är positiv krävs revisors granskning för att få öka kapitalbasen
 Observera att om totalen ska föras upp till E11 så ska tecken bytas, t. ex. en negativ total anges med positivt tecken vid E11.

KVARTALSRAPPORT LIVFÖRSÄKRINGSBOLAG OCH TJÄNSTEPENSIONSKASSOR

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER		ORG.NUMMER

Belopp anges i tkr utan decimaler

E. SOLVENSUPPGIFTER**Exponering för räntekänslighetsrisk (skuldsidan)**

Påverkan på solvens vid förändringar i Finansinspektionens föreskrift om maximiräntesats vid beräkning av livförsäkringsavsättningar och andra försäkringstekniska avsättningar

Förutsättningar framgår av FI:s hemsida.

Eget kapital exkl konsolideringsfond, fond för orealiserade vinster och periodens resultat	
E18 -----	
E19 Konsolideringsfond	
Förlagslån upp till max 25 proc. (fast löptid) eller 50 proc. av	
E20 erforderlig solvensmarginal	
E21 Öppet redovisade övervärden netto i tillgångar (inkl fond för orealiserade vinster)	
E22 Resultat under löpande räkenskapsår	
E23 Övriga poster inkl obeskattade reserver	
E24 Summa kapitalbas före avdragsposter (E18 : E23)	=
E25 varav omräkningsjusteringar (ifylls endast i det fall IAS-redovisning tillämpas)	
Avdragsposter	
E26 Immateriella poster i balansräkningen och övriga avdrag	
E27 Kassafördessäkringsjustering (ifylls endast i det fall IAS-redovisning tillämpas)	
E28 Neutralitetsjusteringar (ifylls endast i det fall IAS-redovisning tillämpas)	
E29 Summa kapitalbas (E24-E26-E27-E28)	=
E30 Erforderlig solvensmarginal	
E31 Överskott / underskott (E29 - E30)	=
E32 Solvenskvot (E29 / E30)	=
Beräknad genomsnittlig duration av skulden till försäkringstagare/försäkrade	
E33 (del som baseras på ränta), år med en decimal	
E34 Andel av bolagets försäkringstekniska avsättningar som berörs av E33, i procent	

Är resultatet under E5 verifierat av extern revisor?

E35 Ja	<input type="checkbox"/>
E36 Nej	<input type="checkbox"/>

KOMMENTAR (max 2000 tecken)

E37	
------------	--

HANDLÄGGARE

E38	
------------	--

TELEFONNUMMER

E-POSTADRESS

--	--