

Finansinspektionens författningssamling

Utgivare: Gent Jansson, Finansinspektionen, Box 6750, 113 85 Stockholm.
Beställningsadress: Thomson Fakta AB, Box 6430, 113 82 Stockholm. Tfn 08-587 671 00, Fax 08-587 671 71.
Prenumerera också per e-post på www.fi.se.
ISSN 1102-7460

FFFS 2004:19

Utkom från trycket
den 30 december 2004

Föreskrifter om ändring i Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 2003:10) om kapitaltäckning och stora exponeringar;

beslutade den 17 december 2004.

Finansinspektionen föreskriver med stöd av 1–3 §§ förordningen (2000:669) om kapitaltäckning och stora exponeringar för kreditinstitut och värdepappersbolag samt 5 kap. 2 § 9 förordningen (2004:329) om bank- och finansieringsrörelse, i fråga om Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 2003:10) om kapitaltäckning och stora exponeringar

dels att 15 kap. 3 § ska utgå,

dels att rubriken närmast före 15 kap. 3 § ska utgå,

dels att 2 kap. 56–57 §§, 5 kap. 14 §, 5 kap. 40 §, 6 kap. 15 §, 12 kap. 8 §, 13 kap. 1 §, 15 kap. 6 § ska ha följande lydelse,

dels att bilagorna 3 och 6 ska ha följande lydelse,

dels att det ska införas en nytt kapital, 2 a kap., med följande lydelse.

Finansinspektionen lämnar även *allmänna råd* efter de paragrafindelade föreskrifterna.

2 kap. Beräkning av kapitalbas

56 §¹ Uppskjutna skattefordringar som redovisas i balansräkningen ska dras av från det primära kapitalet.

57 § Immateriella tillgångar ska dras av från det primära kapitalet.

Oavsett vilka redovisningsregler ett institut eller en finansiell företagsgrupp tillämpar ska med immateriella tillgångar, vid beräkningen av kapitaltäckningen, avses sådana tillgångar som ska hänföras till Andra immateriella tillgångar i balansräkningen enligt *bilaga 1* till lagen (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag.

2 a kap. Särskilda bestämmelser om beräkning och rapportering av kapitalbasen för institut som tillämpar internationella redovisningsstandarder

1 § Bestämmelserna i detta kapitel ska tillämpas av institut som upprättar sin årsredovisning eller koncernredovisning enligt

¹ Ändringen innebär att de allmänna råden utgår.

- 1) Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 2004:20) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag, eller
- 2) Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1606/2002 av den 19 juli 2002 om tillämpning av internationella redovisningsstandarder.

För de institut som avses i första stycket gäller bestämmelserna i övriga kapitel om beräkning och rapportering av kapitalbas om annat inte följer av 2–8 §§.

2 § Kapitalbasen ska beräknas med utgångspunkt i det egna kapitalet.

3 § Vid tillämpningen första gången av nya eller ändrade internationella redovisningsstandarder ska förändringen av periodens ingående kapital anges vid B.47 i rapporten om kapitaltäckning och stora exponeringar, *bilaga 3*, (omräkningsjustering). Förändringen ska anges uppdelad på de nya redovisningsprinciper som medför en väsentlig förändring.

En total omräkningsjustering som är en tilläggspost ska vara verifierad av institutets externa revisorer.

Den totala omräkningsjusteringen läggs till eller dras av på rad B.2 i rapporten om kapitaltäckning och stora exponeringar, *bilaga 3*.

4 § Vid bestämmandet av det primära kapitalet ska redovisat eget kapital justeras för sådana nya redovisningsprinciper som inte får tillämpas enligt äldre redovisningsföreskrifter, om den nya redovisningsprincipen har en väsentlig påverkan på det egna kapitalet (neutralitetsjustering). Justeringar kan undantagsvis vara tilläggsposter.

En total neutralitetsjustering som är en avdragspost ska alltid dras av från det primära kapitalet. En total neutralitetsjustering som är en tilläggspost får läggas till det primära kapitalet om den är verifierad av institutets externa revisorer.

Justeringar enligt första stycket behöver inte göras för poster som ska dras av från kapitalbasen enligt 2 kap.

Med äldre redovisningsföreskrifter avses samma som i punkterna 2 och 3 i övergångsbestämmelserna till FFFS 2004:20.

Allmänna råd

Exempel på neutralitetsjusteringar som kan bli aktuella är:

- 1) Eliminering av redovisade värdetförändringar för skulder som värderas till verkligt värde och som är hänförliga till förändringar av företagets egen kreditvärdighet.
- 2) Eliminering av orealiserade vinster som inte tidigare fått medräknas och orealiserade förluster som inte tidigare behövt medräknas vid värdering av finansiella instrument till verkligt värde.
- 3) Eliminering av orealiserade vinster som inte tidigare fått medräknas och orealiserade förluster som inte tidigare behövt medräknas vid värderingar av materiella tillgångar till verkligt värde.
- 4) Avdrag från kapitalbasen i juridisk person för kapitalandelsfond vid värdering av intresseföretag enligt kapitalandelsmetoden.

5) Justeringar till följd av att instrument som enligt äldre redovisningsföreskrifter utgör eget kapital har klassificerats som skuld samt omvänt.

5 § Även om det inte följer av 4 § ska det primära kapitalet justeras för redovisade värdeförändringar i det egna kapitalet, som hänför sig till derivatinstrument som ingår i kassaflödessäkringar för tillgångar och skulder (kassaflödessäkringsjustering).

Oavsett vad som följer av 4 § ska justeringar inte göras för sådana värdeförändringar som uppkommer vid säkringsredovisning enligt godkända internationella redovisningsstandarder till verkliga värden.

Allmänna råd

Undantaget i andra stycket omfattar även värdeförändringar vid så kallad portföljsäkring av ränterisk (jfr IAS 39).

Med stöd av 9 § kan ett institut få medgivande att beakta ekonomiskt effektiva säkringsförhållanden. Ett institut kan få medgivande att vid beräkningen av kapitalbasen beakta förändringar i verkligt värde på sådana finansiella instrument som värderas till upplupet anskaffningsvärde i redovisningen. Ett institut kan också få medgivande att från kapitalbasen eliminera värdeförändringar på derivat som används för säkringsredovisning enligt det allmänna rådet till 4 kap. 11 § Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 2002:20) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag.

6 § Den totala neutralitetsjusteringen enligt 4 § uppdelad på de olika redovisningsprinciper som medför väsentlig påverkan ska anges vid B.48 i rapporten om kapitaltäckning och stora exponeringar, *bilaga 3*.

7 § Den totala neutralitetsjusteringen som enligt 4 § ska dras av från eller läggas till det primära kapitalet förs in på rad B.12 i rapporten om kapitaltäckning och stora exponeringar, *bilaga 3*.

En kassaflödessäkringsjustering ska föras in på rad B.19 i rapporten om kapitaltäckning och stora exponeringar, *bilaga 3*.

8 § Finansinspektionen kan lämna dispens från föreskrifterna i detta kapitel om det finns särskilda skäl.

5 kap. Risker i handelslagret

14 § Vid beräkning av riskvägt belopp avseende den specifika risken ska nettopositionerna, jfr 3 §, hänföras till grupperna A–C och riskviktas på följande sätt.

Ett instituts innehav av egna skuldinstrument ska inte beaktas vid beräkning av kapitalkravet för den specifika risken.

De nummer som anges i det följande, t.ex. C 1–2, avser radnummer i blanketten enligt formuläret i *bilaga 3*, avsnitt C. Inom parentes anges motsvarande nummer enligt 4 kap. 2 § andra stycket kapitaltäckningslagen.

Grupp A (riskvikt 0 procent)

Till grupp A, rad C 1 (A 1 och A 3) får föras finansiella instrument som emitterats av en svensk kommun eller därmed jämförlig samfällighet eller av en utländsk kommun eller därmed jämförlig samfällighet inom EES, se *bilaga 9*, under förutsättning att tillsynsmyndigheten i det landet tillåter att instrumenten riskviktas till 0 procent.

Finansiella instrument som emitterats av kommun eller därmed jämförlig samfällighet inom zon B ska redovisas i grupp C.

Till grupp A, rad C 2 (A 1 och A 2) får föras finansiella instrument som emitterats av svenska staten eller av Europeiska gemenskaperna eller av någon av de utländska stater eller centralbanker som ingår i zon A.

Till grupp A, rad C 2 får även föras finansiella instrument som emitterats av utländska stater och centralbanker inom zon B, se *bilaga 8*, under förutsättning att det finansiella instrumentet gäller i den utländska statens valuta och är refinansierat i samma valuta.

Grupp B (riskvikt 3,125 procent, 12,5 procent och 20 procent beroende på instrumentets återstående löptid)

Marknadsvärdet på innehav av skuldförbindelser utgivna enligt lagen (2003:1223) om utgivning av säkerställda obligationer och motsvarande utländska skuldförbindelser ska reduceras med 50 procent vid tillämpningen av 15 §.

Till grupp B, rad C 12–14 (B 4) ska föras finansiella instrument som emitterats av en utländsk kommun eller därmed jämförlig samfällighet inom zon A som inte uppfyller villkoret för att få redovisas i grupp A, rad C 1 (A 3).

Till grupp B, rad C 12–14 får även föras finansiella instrument som emitterats av ett utländskt kreditinstitut i utländsk stat inom zon A eller av ett utländskt värdepappersföretag i utländsk stat inom EES, se *bilaga 9*.

Finansiella instrument som emitterats av ett utländskt värdepappersföretag i utländsk stat utanför EES får endast efter Finansinspektionens medgivande i varje särskilt fall ingå i grupp B, rad C 12–14.

Vidare får till grupp B, rad C 12–14 föras finansiella instrument som emitterats av ett utländskt kreditinstitut i utländsk stat inom zon B under förutsättning att det finansiella instrumentet har en återstående löptid av högst ett år.

Till grupp B, rad C 12–14 ska föras finansiella instrument som emitterats av African Development Bank (AfDB), Asian Development Bank (AsDB), Caribbean Development Bank (CDB), Council of Europe Resettlement Fund, European Bank for Reconstruction and Development (EBRD), European Investment Bank (EIB), Inter-American Development Bank (IADB), International Finance Corporation (IFC), International Bank for Reconstruction and Development (IBRD), Nordic Investment Bank (NIB), European Investment Fund (EIF), Inter-American Investment Corporation (IAIC) och Multilateral Investment Guarantee Agency² (MIGA).

² Se kommissionens direktiv 2004/69/EG av den 27 april 2004 om ändring av Europaparlamentets och rådets direktiv 2000/12/EG vad beträffar definitionen av multilaterala utvecklingsbanker.

Till grupp B, rad C 8–10 (B 6) får endast föras finansiella instrument som emitterats av Konungariket Sveriges stadshypotekskassa och Sveriges allmänna hypoteksbank.

Grupp C (riskvikt 100 procent)

Till grupp C ska föras finansiella instrument som inte kan föras till grupp A eller B.

Finansiella instrument utgivna av emittent hänförlig till grupp C (100 procent) enligt denna paragraf får vid beräkningen av den specifika ränterisken i stället hänföras till grupp B om följande villkor är uppfyllda. Det finansiella instrumentet ska omsättas på en sådan reglerad marknad som avses i 1 kap. 2 § 9. Vidare ska instrumentet ha åsatts en kreditvärdering som är minst i nivå med vad som anges i tabellen nedan av två kvalificerade kreditvärderingsinstitut, eller av ett kreditvärderingsinstitut under förutsättning att inget annat kreditvärderingsinstitut åsatt en kreditvärdighet under miniminivån. Villkoren ska också anses vara uppfyllda om ett annat instrument utgivet av samma emittent uppfyller villkoren. En förutsättning för detta är dock att instrumenten har lika rätt i en likvidationssituation hos emittenten.

Kreditvärderingsinstitut	Lägsta kreditvärdering	
	Kapitalmarknad	Penningmarknad
Moody's	Baa3	P3
Standard & Poor's	BBB-	A3
Fitch IBCA	BBB-	A3

Om något av de kreditvärderingsinstitut som anges i tabellen ändrar antingen beteckningarna för sina bedömningsskalor eller kraven på kreditvärdighet för att uppnå en viss kreditvärdering, ska de finansiella instrumenten, för att kunna hänföras till grupp B, ha en sådan kreditvärdering som motsvarar den kreditvärdighet som anges i tabellen.

40 § Vid beräkning av riskvägt belopp avseende motpartsrisiker ska transaktioner som avses i 4 kap. 6 § första stycket kapitaltäckningslagen fördelas mellan grupperna A–C enligt följande.

Allmänna råd

De nummer som anges i det följande, t.ex. A 2, avser de nummer som anges i 4 kap. 6 § kapitaltäckningslagen. I blanketten enligt formuläret i bilaga 3, avsnitt G lämnas uppgifterna totalt för respektive grupp.

Grupp A (riskvikt 0 procent)

Till grupp A 2 får föras transaktioner för vilka Europeiska gemenskaperna eller någon av de utländska stater eller centralbanker som ingår i zon A (*bilaga 8*), är motpart.

Till denna grupp, A 2, får även föras transaktioner för vilka utländska stater och centralbanker inom zon B (*bilaga 8*) är motpart under förutsättning att fordran gäller i den utländska statens valuta och är refinansierad i samma valuta.

Till grupp A 3 får föras transaktioner för vilka en utländsk kommun eller därmed jämförlig samfällighet inom EES är motpart under förutsättning att tillsynsmyndigheten i det landet tillåter att instrumenten riskviktas till 0 procent.

Grupp B (riskvikt 20 procent)

Till grupp B 4 ska föras transaktioner för vilka motparten är utländsk kommun eller därmed jämförlig samfällighet inom zon A, som inte uppfyller villkoret för att få redovisas i grupp A 3.

Transaktioner för vilka motparten är utländsk kommun eller därmed jämförlig samfällighet inom zon B redovisas i grupp C.

Till grupp B 5 ska föras transaktioner för vilka ett utländskt kreditinstitut i utländsk stat inom zon A eller ett utländskt värdepappersföretag i utländsk stat inom EES (*bilaga 9*) är motpart.

Transaktioner för vilka ett utländskt värdepappersföretag i utländsk stat utanför EES är motpart får endast efter Finansinspektionens medgivande i varje särskilt fall ingå i grupp B 5.

Till grupp B 5 ska även föras transaktioner för vilka ett utländskt kreditinstitut i utländsk stat inom zon B är motpart under förutsättning att fordran har en återstående löptid av högst ett år.

Till grupp B 6 ska föras transaktioner för vilka en börs eller clearingorganisation inom EES är motpart. Transaktioner för vilka en börs eller clearingorganisation utanför EES är motpart får endast efter Finansinspektionens medgivande i varje särskilt fall ingå i denna grupp.

Till grupp B 7 ska föras transaktioner för vilka motparten är African Development Bank (AfDB), Asian Development Bank (AsDB), Caribbean Development Bank (CDB), Council of Europe Resettlement Fund, European Bank for Reconstruction and Development (EBRD), European Investment Bank (EIB), Inter-American Development Bank (IADB), International Finance Corporation (IFC), International Bank for Reconstruction and Development (IBRD), Nordic Investment Bank (NIB), European Investment Fund (EIF), Inter-American Investment Corporation (IAIC) och Multilateral Investment Guarantee Agency (MIGA)³.

Grupp C (riskvikt 100 procent)

Till grupp C ska föras transaktioner för vilka motparten utgörs av andra motparter än de som får ingå i grupp A eller B.

6 kap. Risker i övrig verksamhet

15 § I grupp B, rad H 13 (B 2) ingår placeringar och fordringar för vilka svarar sådan utländsk kommun eller därmed jämförlig samfällighet inom zon A, som inte uppfyller de krav som gäller för kommuner som får redovisas i grupp A, rad H 5 (A 5).

I grupp B, rad H 15 (B 4) ingår placeringar och fordringar för vilka ett utländskt kreditinstitut i utländsk stat inom zon A svarar. Ingår dessa placeringar och fordringar i det utländska kreditinstitutets kapitalbas ska det placerande institutet

³ Se not 1.

räkna av dessa placeringar och fordringar från kapitalbasen om de omfattas av avräkningsreglerna enligt 2 kap. 7 § tredje stycket 2 kapitaltäckningslagen. Om så inte är fallet ska nämnda placeringar och fordringar redovisas i grupp D.

I grupp B, rad H 16 (B 5) ingår placeringar och fordringar för vilka svarar International Bank for Reconstruction and Development (IBRD), Inter American Development Bank (IADB), Asian Development Bank (AsDB), African Development Bank (AfDB), European Investment Bank (EIB), European Bank for Reconstruction and Development (EBRD), Council of Europe Resettlement Fund, Nordiska Investeringsbanken (NIB), International Finance Corporation (IFC), Caribbean Development Bank (CDB), European Investment Fund (EIF), Inter-American Investment Corporation (IAIC) och Multilateral Investment Guarantee Agency (MIGA)⁴.

Allmänna råd

Poster enligt rapportformuläret, *bilaga 3*.

H 12. Fordringar mot eller garanterade av försäkringsbolag samt lån mot säkerhet av kapital-/livförsäkring redovisas i grupp D.

Här får även redovisas institutets innehav av andelar i räntefond under förutsättning att fonden enligt sina fondbestämmelser uteslutande får placera i ränterelaterade instrument som emitterats av institut som får hänföras till riskgrupp (B) vid bestämmandet av kapitalkravet. Får fonden placera i både statspapper och ränterelaterade instrument emitterade av tidigare nämnda institut ska innehav av andelar i sådan fond också redovisas i denna grupp. Får fonden placera även i ränterelaterade instrument med efterställd betalningsrätt eller ändras fondens placeringsbestämmelser så att fonden får placera även i ränterelaterade instrument emitterade av andra företag än de som nu nämnts, ska samtliga innehav av sådana andelar redovisas i grupp D.

Förteckningar över svenska kreditmarknadsföretag och över svenska värdepappersbolag som har fått tillstånd enligt 3 kap. 4 § 4 och 5 lagen (1991:981) om värdepappersrörelse upprättas av Finansinspektionen. Se Finansinspektionens webbplats, www.fi.se.

H 13. Här avses andra kommuner belägna inom zon A än de som får ingå i H 5 (A 5). Fordringar mot icke kommersiella statliga och kommunala organ inom samma område får inte tas upp här utan redovisas i grupp D. Om stat eller kommun svarar direkt för sådan fordran får denna tas upp i grupp A.

Placeringar och fordringar, för vilka en kommun eller därmed jämförlig samfällighet inom zon B svarar, redovisas i grupp D.

H 14. Här redovisas placeringar och fordringar med en återstående löptid av högst ett år för vilka svarar ett utländskt kreditinstitut i utländsk stat inom zon B.

Placeringar och fordringar med längre återstående löptid än ett år, för vilka svarar ett utländskt kreditinstitut i utländsk stat inom zon B, redovisas i grupp D. Med utländskt kreditinstitut förstås här endast institut som i sitt hemland betraktas som kreditinstitut och som där är föremål för tillsyn.

⁴ Se not 1.

H 16. Obligation med efterställd betalningsrätt mot någon av de internationella utvecklingsbanker som anges i föreskrifterna redovisas i grupp D.

H 17. Här får även redovisas andel i syndikerat lån där säkerheten för lånet innehas av ledarbanken i syndikatet under förutsättning att som säkerhet för lånet ställts säkerhet i form av inlåningsmedel hos ledarbanken och att ledarbanken lämnat en skriftlig garanti om att ledarbanken innehar säkerheten för hela syndikatets räkning samt att de banker, som ingår i syndikatet, har bestämmanderätt över sina respektive andelar av säkerheten.

12 kap. Beräkning av stora exponeringar

8 § Följande poster ska tas upp med nedan angivna värden vid bestämmande av ett instituts stora exponeringar.

a) Placeringar, fordringar samt åtaganden utanför balansräkningen med en återstående löptid av mer än ett år men högst tre år för vilka svarar annat kreditinstitut i Sverige, Sveriges allmänna hypoteksbank, värdepappersbolag som har Finansinspektionens medgivande att ta emot medel på konto enligt 3 kap. 4 § första stycket 4 lagen (1991:981) om värdepappersrörelse eller utländskt kreditinstitut inom zon A ska tas upp med 20 procent av sitt värde, dock att skuldförbindelser utgivna enligt lagen (2003:1223) om utgivning av säkerställda obligationer och motsvarande utländska skuldförbindelser med en återstående löptid av mer än ett år men högst tre år ska tas upp med 10 procent av sitt värde. Dessa poster får inte ingå i det emitterande institutets kapitalbas.

b) Innehav av obligationer utgivna av annat kreditinstitut i Sverige, Sveriges allmänna hypoteksbank, värdepappersbolag som har Finansinspektionens medgivande att ta emot medel på konto enligt 3 kap. 4 § första stycket 4 lagen om värdepappersrörelse eller utländskt kreditinstitut inom zon A ska tas upp med 50 procent av sitt värde, under förutsättning att obligationerna har en återstående löptid av mer än tre år och är föremål för omsättning på en marknad bestående av yrkesmässiga aktörer och dagligen noteras på denna marknad. Innehav av skuldförbindelser utgivna enligt lagen (2003:1223) om utgivning av säkerställda obligationer och motsvarande utländska skuldförbindelser med en återstående löptid av mer än tre år ska dock tas upp med 25 procent av sitt värde.

c) Remburser av medel-lågriskkaraktär för vilka levererade varor utgör säkerhet ska tas upp med 50 procent av sitt värde.

13 kap. Konsolidering av finansiella företagsgrupper

1 § Institut eller holdingföretag med finansiell verksamhet som har att upprätta gruppbaserad redovisning ska iaktta bestämmelserna i lagen (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag samt Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag samt, i förekommande fall, Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1606/2002 om tillämpning av internationella redovisningsstandarder.

Med gruppbaserad redovisning avses resultat- och balansräkningar för den finansiella företagsgruppen samt de specifikationer som krävs för fullgörande av rapporteringsskyldigheten enligt lag eller föreskrift.

Allmänna råd

Gruppbaserad redovisning upprättas även för sådana finansiella företagsgrupper som i sin tur ingår i en finansiell företagsgrupp (dvs. utgör en finansiell undergrupp).

Av 7 kap. 8 § kapitaltäckningslagen framgår att undantag från den grupp-baserade redovisningen kan, efter Finansinspektionens medgivande, göras för bl.a. ett dotterföretag eller ett företag i vilket ägarintresse föreligger, om sådant företag är av mindre betydelse. Med mindre betydelse avses enligt direktivet om gruppbaserad tillsyn över kreditinstitut (92/30/EEG) att företagets totala balansomslutning inte överstiger tio miljoner euro eller, om det beloppet är lägre, inte överstiger en procent av den totala balansomslutningen i moderföretaget eller i det företag som innehar ägarintresse.

Om flera företag, som är finansiella institut eller anknutna företag, var för sig har en balansomslutning som understiger ett belopp motsvarande 10 miljoner euro, men tillsammans har en balansomslutning som överstiger detta gränobelopp, ska dessa medtas i den grupp-baserade redovisningen. Finansinspektionen kan dock medge undantag om företagets sammanlagda balansomslutning inte överstiger två procent av moderföretagets kapitalbas och företagen, var för sig, är av mindre betydelse med hänsyn till syftet med tillsynen.

Beträffande företag som beviljats undantag från den grupp-baserade redovisningen bör uppmärksammas att i vissa fall kan föreligga skyldighet att göra avdrag från kapitalbasen i såväl det ägande företaget som den finansiella företagsgruppen enligt bestämmelserna i 2 kap. 7 § kapitaltäckningslagen.

Kapitaltäckningslagens definition av ägarintresse enligt 1 kap. 1 § 10, omfattar även indirekta innehav. Med indirekta innehav avses dotterföretags innehav.

15 kap. Rapportering

6 §⁵ Samtliga institut och finansiella företagsgrupper ska per den 31 mars, den 30 juni, den 30 september och den 31 december (balansdagarna) lämna uppgifter enligt blanketten Rapport om kapitaltäckning och stora exponeringar, *se bilaga 3*. Rapporten ska vara Finansinspektionen tillhanda senast den 30 april, den 10 augusti, den 31 oktober respektive den 31 januari. Sammanfaller balansdag med dag för årsbokslut ska rapporten vara Finansinspektionen tillhanda senast den tjugonde dagen i andra månaden efter balansdagen.

Värdepappersbolag som enligt 2 kap. 5 § första stycket 2 lagen (1991:981) om värdepappersrörelse jämfört med 5 kap. 1 § andra stycket samma lag ska ha en kapitalbas motsvarande minst 730 000 euro, och som inte medgivits undantag enligt 2 kap. 5 § andra stycket nämnda lag, ska dessutom per den sista i varje månad vid andra rapporttillfällen än de som angivits i föregående stycke, lämna uppgifter enligt avsnitten A och B enligt blankettformuläret i *bilaga 3*.

⁵ Ändringen innebär bl.a. att tredje stycket utgår.

FFFS 2004:19

Denna rapport ska för dessa värdepappersbolag vara Finansinspektionen tillhanda senast den tjugonde dagen i månaden efter varje balansdag.

Dessa föreskrifter och allmänna råd träder i kraft den 1 januari 2005.

INGRID BONDE

Lars Widlund

RAPPORT OM KAPITALTÄCKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFON		ORG.NUMMER

INNEHÅLL

- A. Sammanställning av risker, beräkning av kapitaltäckningsgrad och kostnadsrisker
- B. Kapitalbas
- C. Ränterisker
- D. Aktiekursrisker
- E. Överskridanden av stora exponeringar
- F. Avvecklingsrisker
- G. Motpartsrisker och andra risker
- H. Risker i övrig verksamhet
- I. Kreditderivat
- J. Råvaruprisrisker
- K. Valutakursrisker
- L. Stora exponeringar i övrig verksamhet
- M. Stora exponeringar i handelslager och övrig verksamhet
- N. Specifikation till stora exponeringar

Riktigheten av lämnade uppgifter intygas

Chefstjänstemans namnteckning	Datum	Handläggande tjänstemans namnteckning	Datum
-------------------------------	-------	---------------------------------------	-------

RAPPORT OM KAPITALTÄCKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLAGGARE	TELEFON	ORG.NUMMER	

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

A. SAMMANSTÄLLNING AV RISKER, BERÄKNING AV KAPITALTÄCKNINGSGRAD OCH KOSTNADSRISKER

Kapitalbas (rad B.46)	
Summa riskvägt belopp för kreditrisker (rad H.229)	
Summa riskvägt belopp för	
- ränterisker (rad C.40)	
- aktiekursrisker (rad D.7)	
- överskridande av stora exponeringar (rad E.3)	
A.1 - avvecklingsrisker (rad F.7 eller rad F.14)	
- motpartsrisker och andra risker (rad G.147)	
- råvaruprisrisker (rad J.3)	
- valutakursrisker (rad K.4)	
A.2 Riskvägt belopp enligt VaR-beräkning	
A.3 Summa riskvägt belopp för risker i handelslagret, råvarupris- och valutakursrisker samt enligt VaR-beräkning (rad C.40 + D.7 + E.3 + A.1 + G.147 + J.3 + K.4 + A.2)	
A.4 Totalt riskvägt belopp (rad H.229 + rad A.3)	
A.5 Summa kapitalkrav för risker i handelslagret samt råvarupris- och valutakursrisker [8% av (rad C.40 + D.7 + A.1 + G.147 + J.3 + K.1 + A.2)]	

A.6 KAPITALTÄCKNINGSGRAD, %	
[(rad B.46 x 100) / rad H.229] eller [(rad B.46 x 100) / rad A.4]	(två decimaler)

KOSTNADSRISKER	(Gäller endast för värdepappersbolag enligt 2 kap. 5 § lagen (1994:2004) om kapitaltäckning och stora exponeringar för kreditinstitut och värdepappersbolag)
Kapitalbas (rad B.46)	
A.7 Fasta omkostnader enligt 11 kap. 1 § FFFS 2003:10	
A.8 Överskott [kapitalbas (rad B.46) - 25 % av fasta omkostnader (rad A.7)]	

VaR-MODELL	
A.9 Datum för senast genomförda "backtestning" (t ex 20020912)	
A.10 Ange vilken plusfaktor som används (t ex 0,40)	(två decimaler)

RAPPORT OM KAPITALTÄCKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFON

PERIOD

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

B. KAPITALBAS

Redovisningsprinciper

Ett av alternativen måste markeras

- Tillämpar IAS förordningen, ej tillämpligt i juridisk person (se B2, B12 o B19)
- Tillämpar lagbegränsad IAS (se B2, B12 o B19)
- Tillämpar äldre redovisningsregler, FFFS 2002:22

Primärt kapital

- | | |
|---|--|
| B.1 Eget kapital enligt senaste årsbokslut | |
| B.2 Omräkningsjustering eget kapital (ifylls endast i det fall IAS-redovisning tillämpas se specifikation av rad B.47) | |
| B.3 Aktieägartillskott, nyemission mm (tillskott efter senaste årsbokslut) | |
| B.4 Avgår återköpta egna aktier | |
| B.5 Tillkommer vinst under löpande räkenskapsår (anv. ej vid rapportering som sammanfaller med årsbokslut) | |
| B.6 Avgår förlust under löpande räkenskapsår (anv. ej vid rapportering som sammanfaller med årsbokslut) | |
| B.7 Överavskrivningar på leasingobjekt (72 % av beloppet) | |
| B.8 Skatteutjämningsreserv (72 % av beloppet) | |
| B.9 Periodiseringsfond (72 % av beloppet) | |
| B.10 Kapitaltillskott och reserver efter medgivande i särskild ordning | |
| B.11 Minoritetsintresse | |
| B.12 Neutralitetsjustering (ifylls endast i det fall IAS-redovisning tillämpas se specifikation av rad B.48) | |
| B.13 Övrigt | |
| B.14 Summa primärt kapital, brutto | |
| B.15 Avgår goodwill (koncerngoodwill och/eller inkrångsgoodwill) | |
| B.16 Avgår uppskjutna skattefordringar | |
| B.17 Avgår övriga immateriella tillgångar | |
| B.18 Avgår justeringsposter för ersättning till anställda | |
| B.19 Kassaflödesjustering (ifylls endast i det fall IAS-redovisning tillämpas) | |
| B.20 Summa primärt kapital, netto | |

Supplementärt kapital

- | | |
|---|--|
| B.21 Tidsbundna förlagslån och andra liknande tidsbundna skuldförbindelser, bokfört värde | |
| B.22 Avgår reduktion i förhållande till återstående löptid | |
| B.23 Avgår ytterligare reduktion för att rad B.21 efter avdrag för rad B.22 inte skall överstiga hälften av rad B.20 | |
| B.24 Summa tidsbundna förlagslån och andra tidsbundna skuldförbindelser | |
| B.25 Eviga förlagslån | |
| B.26 Kapitaltillskott och reserver efter medgivande i särskild ordning | |
| B.27 kumulativa preferensaktier | |
| B.28 Övrigt | |
| B.29 Avgår reduktion för att rad B.24 + B.25 + B.26 + B.28 inte skall överstiga rad B.20 | |
| B.30 Summa supplementärt kapital (rad B.24 + B.25 + B.26 + B.28 - B.29 dock högst motsvarande summa primärt kapital, netto, rad B.20) | |
| B.31 Summa primärt och supplementärt kapital (rad B.20 + rad B.30) | |
| B.32 Avgår vad som enligt 2 kap. 7 § lagen (1994:2004) om kapitaltäckning och stora exponeringar för kreditinstitut och värdepappersbolag skall räknas av från summa primärt och supplementärt kapital | |
| B.33 tillskott enligt p1 | |
| B.34 tillskott enligt p2 | |
| B.35 Summa primärt och supplementärt kapital (rad B.31) efter avräkning av rad B.32 | |

RAPPORT OM KAPITALTÄCKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFON

PERIOD

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

B. KAPITALBAS

Utvidgad del av kapitalbas	
B.36 Tidsbundna förlagslån som får räknas in i den utvidgade delen av kapitalbasen, totalt belopp	
B.37 Tidsbundna förlagslån motsv. 60 % av kap.krav för risker i handelslagret (rad A.5)	
B.38 Tidsbundna förlagslån för kreditinst. motsv. 71 % av kap.krav för risker i handelslagret (rad A.5)	
B.39 Tidsbundna förl.lån för värdepappersbol. motsv. 67 % av kap.krav för risk. i handelslag. (rad A.5)	
 B.40 Summa supplementärt kapital och utvidgad del av kapitalbas (rad B.30 + rad B.37 eller rad B.38 eller rad B.39)	
B.41 Avgår reduktion för att summa supplementärt kapital och utvidgad del av kapitalbas inte skall överstiga summa primärt kapital, netto (rad B.20)	-
B.42 Summa supplementärt kapital och utvidgad del av kapitalbas (högst motsvarande summa primärt kapital, netto (rad B.20)	
 B.43 Summa primärt och supplementärt kapital efter avräkning (rad B.35) samt utvidgad del av kapitalbas (rad B.37 eller rad B.38 eller rad B.39)	
B.44 Avdrag för stora exponeringar enligt 5 kap. 4§ lagen (1994:2004) om kapitaltäckning och stora exponeringar	-
B.45 Avdrag enligt 7 kap. 11§ lagen (2004:297) om bank- och finansieringsrörelse	-
 B.46 Kapitalbas (rad B.35) eller (rad B.20 - rad B.32 + rad B.42 - rad B.44 - rad B.45)	

IAS-redovisning	
B.47 Specifikation till rad B.2 Omräkningsjustering eget kapital Observera att om totalen är positiv krävs revisors granskning.	
 B.48 Specifikation till rad B.12 Neutralitetsjustering Observera att om totalen är positiv krävs revisors granskning för att få öka kapitalbasen.	

RAPPORT OM KAPITALTÄCKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT	
HANDLAGGARE	TELEFON

PERIOD

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

C. RÄNTERISKER

SPECIFIK RISK		
Grupp A		
Finansiella instrument som emitterats av en svensk eller utländsk kommun		
C.1	Marknadsvärde	
	Riskvägt belopp	—
Finansiella instrument som emitterats av andra emittenter än svensk eller utländsk kommun		
C.2	Marknadsvärde	
	Riskvägt belopp	—
Övriga finansiella instrument för vilka säkerheten utgörs av sådana finansiella instrument som får ingå i grupp A		
C.3	Marknadsvärde	
	Riskvägt belopp	—
Grupp B		
Finansiella instrument som emitterats av ett svenskt kreditinstitut eller ett svenskt värdepappersbolag		
C.4	Marknadsvärde, löptid	< 6 mån
C.5	"	> = 6 < = 24 mån
C.6	"	> 24 mån
C.7	Riskvägt belopp (3,125% av rad C.4 + 12,5% av rad C.5 + 20% av rad C.6)	
Finansiella instrument som emitterats av Konungariket Sveriges stadshypotekskassa eller Sveriges allmänna hypoteksbank		
C.8	Marknadsvärde, löptid	< 6 mån
C.9	"	> = 6 < = 24 mån
C.10	"	> 24 mån
C.11	Riskvägt belopp (3,125% av rad C.8 + 12,5% av rad C.9 + 20% av rad C.10)	
Finansiella instrument som emitterats av andra emittenter än ett svenskt kreditinstitut eller ett svenskt värdepappersbolag eller Konungariket Sveriges stadshypotekskassa eller Sveriges allmänna hypoteksbank		
C.12	Marknadsvärde, löptid	< 6 mån
C.13	"	> = 6 < = 24 mån
C.14	"	> 24 mån
C.15	Riskvägt belopp (3,125% av rad C.12 + 12,5% av rad C.13 + 20% av rad C.14)	
Övriga finansiella instrument för vilka säkerheten utgörs av sådana finansiella instrument som får ingå i grupp B		
C.16	Marknadsvärde, löptid	< 6 mån
C.17	"	> = 6 < = 24 mån
C.18	"	> 24 mån
C.19	Riskvägt belopp (3,125% av rad C.16 + 12,5% av rad C.17 + 20% av rad C.18)	
Grupp C		
Finansiella instrument som inte får ingå i grupp A eller grupp B		
C.20	Marknadsvärde = riskvägt belopp	
C.21	Summa riskvägt belopp avseende specifik risk (rad C.7 + C.11 + C.15 + C.19 + C.20)	

RAPPORT OM KAPITALTÄCKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT	
HANDLAGGARE	TELEFON

PERIOD

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler
Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

C. RÄNTERISKER

GENERELL RISK (formulär som skall användas som underlag för beräkning finns i bilaga 2, sid 1 och sid 2)

Löptidsbaserad metod, riskvägt belopp

- C.22 Matchade positioner inom löptidsband
- C.23 Matchade positioner i zon 1
- C.24 Matchade positioner i zon 2
- C.25 Matchade positioner i zon 3
- C.26 Matchade positioner mellan zon 1 och zon 2
- C.27 Matchade positioner mellan zon 2 och zon 3
- C.28 Matchade positioner mellan zon 1 och zon 3
- C.29 Återstående icke matchade positioner
- C.30 Summa riskvägt belopp avseende löptidsbaserad metod (rad C.22 t.o.m. C.29)

Durationsbaserad metod, riskvägt belopp

- C.31 Matchade positioner i zon 1
- C.32 Matchade positioner i zon 2
- C.33 Matchade positioner i zon 3
- C.34 Matchade positioner mellan zon 1 och zon 2
- C.35 Matchade positioner mellan zon 2 och zon 3
- C.36 Matchade positioner mellan zon 1 och zon 3
- C.37 Återstående icke matchade positioner
- C.38 Summa riskvägt belopp avseende durationsbaserad metod (rad C.31 t.o.m. C.37)

- C.39 Optioner, som undantas från beräkning enligt ovan (marknadsvärde x 12,5)

--

SAMMANSTÄLLNING AV RISKVÄGDA BELOPP AVSEENDE RÄNTERISKER

- Specifik risk (rad C.21)
- Generell risk avseende löptidsbaserad metod (rad C.30)
- Generell risk avseende durationsbaserad metod (rad C.38)
- Optioner (rad C.39)
- C.40 Summa (rad C.21 + C.30 + C.39) eller (rad C.21 + C.38 + C.39)

RAPPORT OM KAPITALTÄCKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLAGGARE	TELEFON	ORG.NUMMER	

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

D. AKTIEKURSRISKER

Specifik risk	
D.1 Terminer eller optioner som är föremål för handel över reglerade marknader och som grundas på ett brett diversifierat aktieindex (marknadsvärde)	<input style="width: 90%;" type="text"/>
D.2 Total bruttoposition av finansiella instrument exklusive de positioner som rapporteras på rad D.3	<input style="width: 90%;" type="text"/>
D.3 Total bruttoposition av finansiella instrument som uppfyller kraven för att sättas ned till 25 % riskvikt	<input style="width: 90%;" type="text"/>
D.4 Riskvägt belopp avseende specifik risk (50 % av rad D.2 + 25 % av rad D.3)	<input style="width: 90%;" type="text"/>

Generell risk	
D.5 Total nettoposition, riskvägt belopp	<input style="width: 90%;" type="text"/>

D.6 Optioner, som undantas från beräkning enligt ovan (marknadsvärde x 12,5)	<input style="width: 90%;" type="text"/>
---	--

D.7 Summa riskvägt belopp avseende aktiekursrisker (rad D.4 + D.5 + D.6)	<input style="width: 90%;" type="text"/>
--	--

RAPPORT OM KAPITALTÄCKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLAGGARE	TELEFON	ORG.NUMMER	

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

E. ÖVERSKRIDANDE AV STORA EXPONERINGAR

Riskvägt belopp för överskridande av gränsvärden för stora exponeringar i handelslagret		
E.1	Kapitalkrav för överskjutande exponeringar som funnits 10 dagar eller mindre	<input style="width: 90%;" type="text"/>
E.2	Kapitalkrav för överskjutande exponeringar som funnits längre än 10 dagar	<input style="width: 90%;" type="text"/>
E.3	Summa riskvägt belopp avseende överskridande av stora exp. [(rad E.1 + E.2) x 12,5]	<input style="width: 90%;" type="text"/>
E.4	Antal överskridanden under senaste kvartalet	<input style="width: 90%;" type="text"/>
E.5	Totalt antal dagar som exponeringarna överskridit gränsvärdet under senaste kvartalet	<input style="width: 90%;" type="text"/>

RAPPORT OM KAPITALTÄCKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT	
HANDLAGGARE	TELEFON

PERIOD

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

F. AVVECKLINGSRISKER

Metod A, riskvägt belopp			
Räntebankknutna instrument			
F.1		0 - 3 dagar	—
F.2		4 - 5 dagar	
		6 dagar eller fler	
Aktiebänkknutna instrument			
F.3		0 - 3 dagar	—
F.4		4 - 5 dagar	
		6 dagar eller fler	
Övriga instrument			
F.5		0 - 3 dagar	—
F.6		4 - 5 dagar	
		6 dagar eller fler	
F.7	Summa riskvägt belopp avseende avvecklingsrisker enligt metod A		
Metod B, riskvägt belopp - får användas efter Finansinspektionens medgivande			
Räntebänkknutna instrument			
F.8		0 - 3 dagar	—
F.9		4 - 5 dagar	
		6 dagar eller fler	
Aktiebänkknutna instrument			
F.10		0 - 3 dagar	—
F.11		4 - 5 dagar	
		6 dagar eller fler	
Övriga instrument			
F.12		0 - 3 dagar	—
F.13		4 - 5 dagar	
		6 dagar eller fler	
F.14	Summa riskvägt belopp avseende avvecklingsrisker enligt metod B		

RAPPORT OM KAPITALTÄCKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFON

PERIOD

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

G. MOTPARTSRISKER OCH ANDRA RISKER

MOTPARTSRISKER - REPOR OCH OMVÄNDA REPOR SAMT UTLÅNING OCH LÅN AV VÄRDEPAPPER OCH RÅVAROR

Repor samt utlåning av värdepapper och råvaror		
Motpart hänförlig till grupp A		
G.1	(1) Marknadsvärde på finansiellt instrument eller råvara (totalt belopp)	
G.2	(2) Likvidbelopp eller marknadsvärde på erhållen säkerhet (totalt belopp)	
G.3	(3) Risk [i varje enskild transaktion skillnad mellan rad (1) och rad (2)]	
Motpart hänförlig till grupp B		
G.4	(1) Marknadsvärde på finansiellt instrument eller råvara (totalt belopp)	
G.5	(2) Likvidbelopp eller marknadsvärde på erhållen säkerhet (totalt belopp)	
G.6	(3) Risk [i varje enskild transaktion skillnad mellan rad (1) och rad (2)]	
Motpart hänförlig till grupp C		
G.7	(1) Marknadsvärde på finansiellt instrument eller råvara (totalt belopp)	
G.8	(2) Likvidbelopp eller marknadsvärde på erhållen säkerhet (totalt belopp)	
G.9	(3) Risk [i varje enskild transaktion skillnad mellan rad (1) och rad (2)]	
G.10	Riskvägt belopp avseende motpartsrisk för repor samt utlåning av värdepapper och råvaror (20 % av rad G.6 + rad G.9)	
Omvända repor samt lån av värdepapper och råvaror		
Motpart hänförlig till grupp A		
G.11	(1) Likvidbelopp eller marknadsvärde på lämnad säkerhet (totalt belopp)	
G.12	(2) Marknadsvärde på finansiellt instrument eller råvara (totalt belopp)	
G.13	(3) Risk [i varje enskild transaktion skillnad mellan rad (1) och rad (2)]	
Motpart hänförlig till grupp B		
G.14	(1) Likvidbelopp eller marknadsvärde på lämnad säkerhet (totalt belopp)	
G.15	(2) Marknadsvärde på finansiellt instrument eller råvara (totalt belopp)	
G.16	(3) Risk [i varje enskild transaktion skillnad mellan rad (1) och rad (2)]	
Motpart hänförlig till grupp C		
G.17	(1) Likvidbelopp eller marknadsvärde på lämnad säkerhet (totalt belopp)	
G.18	(2) Marknadsvärde på finansiellt instrument eller råvara (totalt belopp)	
G.19	(3) Risk [i varje enskild transaktion skillnad mellan rad (1) och rad (2)]	
G.20	Riskvägt belopp avseende motpartsrisk för omvända repor samt lån av värdepapper och råvaror (20 % av rad G.16 + rad G.19)	
G.21	Riskvägt belopp avseende motpartsrisk för repor och omvända repor samt utlåning och lån av värdepapper och råvaror som ingår i nettningsavtal	
G.22	Summa riskvägt belopp avseende motpartrisker - repor och omvända repor samt utlåning och lån av värdepapper och råvaror (rad G.10 + rad G.20 + rad G.21)	

RAPPORT OM KAPITALTÄCKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFON

PERIOD

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler
Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

G. MOTPARTRISKER OCH ANDRA RISKER

ÖVRIGA MOTPARTSRISKER I HANDELSLAGRET (ofullständiga transaktioner)

G.23	Marknadsvärde, motpart hänförlig till:	Grupp A	
G.24	"	Grupp B	
G.25	"	Grupp C	
G.26	Riskvägt belopp avseende ytterligare risker		
	(20 % av rad G.24 + rad G.25)		

RAPPORT OM KAPITALTÄCKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFON

PERIOD

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler
Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

G. MOTPARTRISKER OCH ANDRA RISKER

MOTPARTSRISK - DERIVATKONTRAKT

RÄNTEANKNUTNA DERIVATKONTRAKT		
Återstående löptid <= 1 år		
Motpart hänförlig till grupp A		
G.27	Nominellt belopp	
G.28	Marknadsvärde = Omräknat belopp	
Motpart hänförlig till grupp B		
G.29	Nominellt belopp	
G.30	Marknadsvärde = Omräknat belopp	
Motpart hänförlig till grupp C		
G.31	Nominellt belopp	
G.32	Marknadsvärde = Omräknat belopp	
 Återstående löptid > 1 <= 5 år		
Motpart hänförlig till grupp A		
G.33	Nominellt belopp	
G.34	Marknadsvärde	
G.35	Omräknat belopp (rad G.34 + 0,5% av rad G.33)	
Motpart hänförlig till grupp B		
G.36	Nominellt belopp	
G.37	Marknadsvärde	
G.38	Omräknat belopp (rad G.37 + 0,5% av rad G.36)	
Motpart hänförlig till grupp C		
G.39	Nominellt belopp	
G.40	Marknadsvärde	
G.41	Omräknat belopp (rad G.40 + 0,5% av rad G.39)	
 Återstående löptid > 5 år		
Motpart hänförlig till grupp A		
G.42	Nominellt belopp	
G.43	Marknadsvärde	
G.44	Omräknat belopp (rad G.43 + 1,5% av rad G.42)	
Motpart hänförlig till grupp B		
G.45	Nominellt belopp	
G.46	Marknadsvärde	
G.47	Omräknat belopp (rad G.46 + 1,5% av rad G.45)	
Motpart hänförlig till grupp C		
G.48	Nominellt belopp	
G.49	Marknadsvärde	
G.50	Omräknat belopp (rad G.49 + 1,5% av rad G.48)	

RAPPORT OM KAPITALTÄCKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFON

PERIOD

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

G. MOTPARTSRISKER OCH ANDRA RISKER

Forts MOTPARTSRISK - DERIVATKONTRAKT

AKTIEANKNUTNA DERIVATKONTRAKT

Återstående löptid <= 1 år

Motpart hänförlig till **grupp A**

- | | | |
|-------------|---|--|
| G.51 | Nominellt belopp | |
| G.52 | Marknadsvärde | |
| G.53 | Omräknat belopp (rad G.52 + 6% av rad G.51) | |

Motpart hänförlig till **grupp B**

- | | | |
|-------------|---|--|
| G.54 | Nominellt belopp | |
| G.55 | Marknadsvärde | |
| G.56 | Omräknat belopp (rad G.55 + 6% av rad G.54) | |

Motpart hänförlig till **grupp C**

- | | | |
|-------------|---|--|
| G.57 | Nominellt belopp | |
| G.58 | Marknadsvärde | |
| G.59 | Omräknat belopp (rad G.58 + 6% av rad G.57) | |

Återstående löptid > 1 <= 5 år

Motpart hänförlig till **grupp A**

- | | | |
|-------------|---|--|
| G.60 | Nominellt belopp | |
| G.61 | Marknadsvärde | |
| G.62 | Omräknat belopp (rad G.61 + 8% av rad G.60) | |

Motpart hänförlig till **grupp B**

- | | | |
|-------------|---|--|
| G.63 | Nominellt belopp | |
| G.64 | Marknadsvärde | |
| G.65 | Omräknat belopp (rad G.64 + 8% av rad G.63) | |

Motpart hänförlig till **grupp C**

- | | | |
|-------------|---|--|
| G.66 | Nominellt belopp | |
| G.67 | Marknadsvärde | |
| G.68 | Omräknat belopp (rad G.67 + 8% av rad G.66) | |

Återstående löptid > 5 år

Motpart hänförlig till **grupp A**

- | | | |
|-------------|--|--|
| G.69 | Nominellt belopp | |
| G.70 | Marknadsvärde | |
| G.71 | Omräknat belopp (rad G.70 + 10% av rad G.69) | |

Motpart hänförlig till **grupp B**

- | | | |
|-------------|--|--|
| G.72 | Nominellt belopp | |
| G.73 | Marknadsvärde | |
| G.74 | Omräknat belopp (rad G.73 + 10% av rad G.72) | |

Motpart hänförlig till **grupp C**

- | | | |
|-------------|--|--|
| G.75 | Nominellt belopp | |
| G.76 | Marknadsvärde | |
| G.77 | Omräknat belopp (rad G.76 + 10% av rad G.75) | |

RAPPORT OM KAPITALTÄCKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFON

PERIOD

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

G. MOTPARTSRISKER OCH ANDRA RISKER

Forts MOTPARTSRISK - DERIVATKONTRAKT

VALUTAKURS- OCH GULDANKNUTNA DERIVATKONTRAKT		
Återstående löptid <= 1 år		
Motpart hänförlig till grupp A		
G.78	Nominellt belopp	
G.79	Marknadsvärde	
G.80	Omräknat belopp (rad G.79 + 1% av rad G.78)	
Motpart hänförlig till grupp B		
G.81	Nominellt belopp	
G.82	Marknadsvärde	
G.83	Omräknat belopp (rad G.82 + 1% av rad G.81)	
Motpart hänförlig till grupp C		
G.84	Nominellt belopp	
G.85	Marknadsvärde	
G.86	Omräknat belopp (rad G.85 + 1% av rad G.84)	
Återstående löptid > 1 <= 5 år		
Motpart hänförlig till grupp A		
G.87	Nominellt belopp	
G.88	Marknadsvärde	
G.89	Omräknat belopp (rad G.88 + 5% av rad G.87)	
Motpart hänförlig till grupp B		
G.90	Nominellt belopp	
G.91	Marknadsvärde	
G.92	Omräknat belopp (rad G.91 + 5% av rad G.90)	
Motpart hänförlig till grupp C		
G.93	Nominellt belopp	
G.94	Marknadsvärde	
G.95	Omräknat belopp (rad G.94 + 5% av rad G.93)	
Återstående löptid > 5 år		
Motpart hänförlig till grupp A		
G.96	Nominellt belopp	
G.97	Marknadsvärde	
G.98	Omräknat belopp (rad G.97 + 7,5% av rad G.96)	
Motpart hänförlig till grupp B		
G.99	Nominellt belopp	
G.100	Marknadsvärde	
G.101	Omräknat belopp (rad G.100 + 7,5% av rad G.99)	
Motpart hänförlig till grupp C		
G.102	Nominellt belopp	
G.103	Marknadsvärde	
G.104	Omräknat belopp (rad G.103 + 7,5% av rad G.102)	

RAPPORT OM KAPITALTÄCKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFON

PERIOD

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

G. MOTPARTSRISKER OCH ANDRA RISKER

Forts MOTPARTSRISK - DERIVATKONTRAKT

DERIVATKONTRAKT BASERADE PÅ ÄDELMETALLER UTOM GULD		
Samtliga löptider		
Motpart hänförlig till grupp A		
G.105	Nominellt belopp	
G.106	Marknadsvärde	
G.107	Omräknat belopp	
Motpart hänförlig till grupp B		
G.108	Nominellt belopp	
G.109	Marknadsvärde	
G.110	Omräknat belopp	
Motpart hänförlig till grupp C		
G.111	Nominellt belopp	
G.112	Marknadsvärde	
G.113	Omräknat belopp	
DERIVATKONTRAKT BASERADE PÅ RÅVAROR UTOM ÄDELMETALLER		
Samtliga löptider		
Motpart hänförlig till grupp A		
G.114	Nominellt belopp	
G.115	Marknadsvärde	
G.116	Omräknat belopp	
Motpart hänförlig till grupp B		
G.117	Nominellt belopp	
G.118	Marknadsvärde	
G.119	Omräknat belopp	
Motpart hänförlig till grupp C		
G.120	Nominellt belopp	
G.121	Marknadsvärde	
G.122	Omräknat belopp	

RAPPORT OM KAPITALTÄCKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFON

PERIOD

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

G. MOTPARTSRISKER OCH ANDRA RISKER

Forts MOTPARTSRISK - DERIVATKONTRAKT

Derivatkontrakt som omfattas av nettningsavtal och där möjlig riskförändring beräknas enligt en särskild formel

- G.123** Nominellt belopp på samtliga kontrakt som omfattas oberoende av motpart
- G.124** Positiva marknadsvärden i derivatkontrakt som placeras i grupp A
- G.125** Positiva marknadsvärden i derivatkontrakt som placeras i grupp B
- G.126** Positiva marknadsvärden i derivatkontrakt som placeras i grupp C
- G.127** Möjlig riskförändring beräknat för respektive motpart i grupp A
- G.128** Möjlig riskförändring beräknat för respektive motpart i grupp B
- G.129** Möjlig riskförändring beräknat för respektive motpart i grupp C
- G.130** Omräknat belopp A
- G.131** Omräknat belopp B
- G.132** Omräknat belopp C

Summa derivatkontrakt

- G.133** Nominellt belopp (rad G.27 + G.29 + G.31 + G.33 + G.36 + G.39 +
+ G.42 + G.45 + G.48 + G.51 + G.54 + G.57 +
+ G.60 + G.63 + G.66 + G.69 + G.72 + G.75 +
+ G.78 + G.81 + G.84 + G.87 + G.90 + G.93 +
+ G.96 + G.99 + G.102 + G.105 + G.108 +
+ G.111 + G.114 + G.117 + G.120 + G.123)

--	--

- G.134** Omräknat belopp (rad G.28 + G.35 + G.44 + G.53 + G.62 + G.71 +
+ G.80 + G.89 + G.98 + G.107 + G.116 + G.130)

Grupp A

--	--

- G.135** Omräknat belopp (rad G.30 + G.38 + G.47 + G.56 + G.65 + G.74 +
+ G.83 + G.92 + G.101 + G.110 + G.119 + G.131)

Grupp B

--	--

- G.136** Omräknat belopp (rad G.32 + G.41 + G.50 + G.59 + G.68 + G.77 +
+ G.86 + G.95 + G.104 + G.113 + G.122 + G.132)

Grupp C

--	--

- G.137 Summa riskvägt belopp avseende motpartsrisk - derivatkontrakt**
(20% av rad G.135 + 50% av rad G.136)

--	--

RAPPORT OM KAPITALTÄCKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFON

PERIOD

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

G. MOTPARTSRISKER OCH ANDRA RISKER

ANDRA RISKER

Avgifter, provisioner, räntor och utdelningar (marknadsvärde)		
G.138	Motpart hänförlig till:	Grupp A
G.139		Grupp B
G.140		Grupp C
Övrigt (marknadsvärde)		
G.141	Motpart hänförlig till:	Grupp A
G.142		Grupp B
G.143		Grupp C
G.144	Summa riskvägt belopp avseende andra risker [20% av (rad G.139 + G.142) + rad G.140 + G.143]	

KONTRAKT SOM UNDANTAS FRÅN BERÄKNING AV RISKVÄGT BELOPP

Derivatkontrakt omsatta på reglerad marknad och åsatta dagliga marginalsäkerhetskrav samt valutakursanknutna derivatkontrakt med ursprunglig löptid om högst 14 dagar		
G.145	Valutakursanknutna kontrakt, nominellt belopp	
G.146	Övrigt, nominellt belopp	

SAMMANSTÄLLNING AV RISKVÄGDA BELOPP AVSEENDE MOTPARTSRISKER OCH ANDRA RISKER

Motpartsrisker - repor och omvända repor samt utlåning och lån av värdepapper och råvaror (rad G.22)	
Övriga motpartsrisker i handelslagret (rad G.26)	
Motpartsrisk - derivatkontrakt (rad G.137)	
Andra risker (rad G.144)	
G.147 Summa riskvägt belopp avseende motpartsrisker och andra risker (rad G.22 + G.26 + G.137 + G.144)	

RAPPORT OM KAPITALTACKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLAGGARE	TELEFON		ORH.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

H. RISKER I ÖVRIG VERKSAMHET POSTER I BALANSRÄKNINGEN

Grupp A - riskvikt 0 %		
H.1	Inneliggande kassa, checkar och postremissväxlar	
H.2	Placeringar och fordringar för vilka svenska staten, en svensk kommun eller därmed jämförlig samfällighet svarar	
H.3	Placeringar och fordringar för vilka en utländsk stat eller centralbank svarar, om placeringen eller fordran gäller i den utländska statens valuta och är refinansierad i samma valuta	
H.4	Övriga placeringar och fordringar för vilka svarar Europeiska gemenskaperna eller någon av de utländska stater eller centralbanker som Finansinspektionen, efter regeringens bemyndigande, föreskriver	
H.5	Placeringar och fordringar för vilka svarar en sådan utländsk kommun eller därmed jämförlig samfällighet, med befogenhet att kräva in offentlig uppbörd, som Finansinspektionen, efter regeringens bemyndigande, föreskriver	
H.6	Placeringar och fordringar för vilka säkerheten utgörs av sådana placeringar och fordringar som anges i H.1 t.o.m. H.5	
H.7	Sådana tillskott, ävensom goodwill, som skall avräknas från kapitalbasen eller tillskott som belöper på företag som omfattas av bestämmelserna om konsoliderat kapitalkrav	
H.8	Fordringar mot eller garanterade av ett företag som ingår i samma finansiella företagsgrupp som institutet och som omfattas av ett konsoliderat kapitalkrav	
H.9	Förskottsbetalningar och upplupna intäkter	
H.10	Övrigt	
H.11	Summa bokfört värde, netto (rad H.1 t.o.m. H.10)	
	Summa riskvägt belopp grupp A	

Grupp B - riskvikt 20 %		
H.12	Placeringar och fordringar för vilka svarar Konungariket Sveriges stadshypotekskassa, Sveriges Allmänna hypoteksbank, ett kreditinstitut eller ett värdepappersbolag som efter särskild tillstånd av Finansinspektionen får ta emot medel på konto och lämna kredit	
H.13	Placeringar och fordringar för vilka svarar de utländska kommuner eller därmed jämförliga samfälligheter som Finansinspektionen, efter regeringens bemyndigande, föreskriver	
H.14	Placeringar och fordringar med en återstående löptid av högst ett år för vilka ett utländskt kreditinstitut inom zon B svarar	
H.15	Placeringar och fordringar för vilka svarar de utländska kreditinstitut inom zon A som Finansinspektionen, efter regeringens bemyndigande, föreskriver	
H.16	Placeringar och fordringar för vilka svarar de internationella utvecklingsbanker, som Finansinspektionen, efter regeringens bemyndigande, föreskriver	
H.17	Placeringar och fordringar för vilka säkerheten utgörs av sådana placeringar och fordringar som anges i H.12 t.o.m. H.16	
H.18	Förskottsbetalningar och upplupna intäkter	
H.19	Övrigt	
H.20	Summa bokfört värde, netto (rad H.12 t.o.m. H.19)	
H.21	Riskvägt belopp grupp B (20% av rad H.20)	
H.22	10% av värdet av säkerställda obligationer	
H.23	Summa riskvägt belopp grupp B (rad H.21 + H.22)	

RAPPORT OM KAPITALTACKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFON

PERIOD

INSTITUTNUMMER
ORH.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

H. RISKER I ÖVRIG VERKSAMHET

Forts POSTER I BALANSRÄKNINGEN

Grupp C - riskvikt 50 %		
H.24	Placeringar och fordringar för vilka säkerheten utgörs av panträtt i bostadsfastighet eller tomträtt till sådan fastighet inom det uppskattade värde som institutet bestämt efter särskild värdering av den fasta egendomen eller, i fråga om tomträtter, av byggnad som hör till tomträten	
H.25	Bostadsfastighet som övertagits för skyddande av fordran	
H.26	Fordringar mot säkerhet i panträtt i kommersiella fastigheter belägna i annat EES-land	
H.27	Innehav av värdepapper som vid värdepapperisering av fordringar säkrats med kommersiella fastigheter inom vissa EES-länder	
H.28	Förskottsbetalningar och upplupna intäkter, även sådana där motparten inte kan särskiljas	
H.29	Övrigt	
H.30	Summa bokfört värde, netto (rad H.24 t.o.m. H.29)	
H.31	Summa riskvägt belopp grupp C (50% av rad H.30)	

Grupp D - riskvikt 100 %		
Fordringar för vilka säkerheten utgörs av antingen enbart pantbrev eller pantbrev kompletterad med annan säkerhet avseende:		
H.32	Affärsfastigheter	
H.33	Jordbruks- och skogsfastigheter	
H.34	Industrifastigheter	
Fordringar för vilka säkerheten utgörs av:		
H.35	Obligationer	
H.36	Aktier och förlagsbevis	
H.37	Pantbrev i fartyg eller luftfartyg	
H.38	Företagsinteckning	
H.39	Fakturafordringar	
H.40	Kontraktfordringar	
H.41	Avbetalningsfordringar	
H.42	Kontokortsfordringar	
H.43	Fordringar för vilka säkerheten utgörs av borgen	
H.44	Fordringar för vilka säkerheten är av annat slag än de ovan nämnda	
H.45	Varav bostadsfastighet över 100 % av uppskattat värde	
H.46	Blankokrediter, förlagslån, vinstandelslån	
H.47	Övriga tillgångar, bl.a. fordringar mot eller garanterade av försäkringsföretag	
H.48	Förskottsbetalningar och upplupna räntor	
H.49	Övrigt	
H.50	Summa bokfört värde, netto (rad H.32 t.o.m. H.44 + H.46 t.o.m. H.49)	
H.51	Summa riskvägt belopp grupp D (rad H.50)	

RAPPORT OM KAPITALTACKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFON		ORH.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

H. RISKER I ÖVRIG VERKSAMHET POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN

Poster av högriskkaraktär (100 %)			
1. Garantier som har karaktär av kreditsubstitut samt andra liknande åtaganden			
H.52	Nominellt belopp, netto		
H.53	Omräknat belopp (rad H.52) fördelat på:	Grupp A	
H.54		Grupp B	
H.55		Grupp C	
H.56		Grupp D	
2. Endosserade växlar, oåterkalleliga kreditlöften m.m.			
H.57	Nominellt belopp, netto		
H.58	Omräknat belopp (rad H.57) fördelat på:	Grupp A	
H.59		Grupp B	
H.60		Grupp C	
H.61		Grupp D	
3. Repor			
H.62	Nominellt belopp, netto		
H.63	Omräknat belopp (rad H.62) fördelat på:	Grupp A	
H.64		Grupp B	
H.65		Grupp C	
H.66		Grupp D	
4. Värdepapperslån			
H.67	Nominellt belopp, netto		
H.68	Omräknat belopp (rad H.67) fördelat på:	Grupp A	
H.69		Grupp B	
H.70		Grupp C	
H.71		Grupp D	
5. Åtagande att erlægga likvid m.m.			
H.72	Nominellt belopp, netto		
H.73	Omräknat belopp (rad H.72) fördelat på:	Grupp A	
H.74		Grupp B	
H.75		Grupp C	
H.76		Grupp D	
6. Likviditetsförvaltningsuppdrag			
H.77	Nominellt belopp, netto		
H.78	Omräknat belopp (rad H.77) fördelat på:	Grupp A	
H.79		Grupp B	
H.80		Grupp C	
H.81		Grupp D	

RAPPORT OM KAPITALTACKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFON		ORH.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

H. RISKER I ÖVRIG VERKSAMHET

Forts POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN

Poster av medelriskkaraktär (50 %)			
7. Remburer			
H.82	Nominellt belopp, netto		
H.83	Omräknat belopp (50% av rad H.82) fördelat på:	Grupp A	
H.84		Grupp B	
H.85		Grupp C	
H.86		Grupp D	
8. Garantier som inte har karaktär av kreditsubstitut			
H.87	Nominellt belopp, netto		
H.88	Omräknat belopp (50% av rad H.87) fördelat på:	Grupp A	
H.89		Grupp B	
H.90		Grupp C	
H.91		Grupp D	
9. Garantier för låneprogram			
H.92	Nominellt belopp, netto		
H.93	Omräknat belopp (50% av rad H.92) fördelat på:	Grupp A	
H.94		Grupp B	
H.95		Grupp C	
H.96		Grupp D	
10. Öäkta repor			
H.97	Nominellt belopp, netto		
H.98	Omräknat belopp (50% av rad H.97) fördelat på:	Grupp A	
H.99		Grupp B	
H.100		Grupp C	
H.101		Grupp D	
11. Outnyttjade kreditmöjligheter m.m.			
H.102	Nominellt belopp, netto		
H.103	Omräknat belopp (50% av rad H.102) fördelat på:	Grupp A	
H.104		Grupp B	
H.105		Grupp C	
H.106		Grupp D	
Poster av medel-lågriskkaraktär (20 %)			
12. Remburer m.m.			
H.107	Nominellt belopp, netto		
H.108	Omräknat belopp (20% av rad H.107) fördelat på:	Grupp A	
H.109		Grupp B	
H.110		Grupp C	
H.111		Grupp D	
Poster av lågriskkaraktär (0 %)			
13. Outnyttjade kreditmöjligheter m.m.			
H.112	Nominellt belopp, netto		
	Omräknat belopp		

RAPPORT OM KAPITALTACKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFON		ORH.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

H. RISKER I ÖVRIG VERKSAMHET

Forts POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN

RÄNTEANKNUTNA DERIVATKONTRAKT		
Återstående löptid <= 1 år		
Motpart hänförlig till grupp A		
H.113	Nominellt belopp	
H.114	Marknadsvärde = Omräknat belopp	
Motpart hänförlig till grupp B		
H.115	Nominellt belopp	
H.116	Marknadsvärde = Omräknat belopp	
Motpart hänförlig till grupp C		
H.117	Nominellt belopp	
H.118	Marknadsvärde = Omräknat belopp	
Återstående löptid > 1 <= 5 år		
Motpart hänförlig till grupp A		
H.119	Nominellt belopp	
H.120	Marknadsvärde	
H.121	Omräknat belopp (rad H.120 + 0,5% av rad H.119)	
Motpart hänförlig till grupp B		
H.122	Nominellt belopp	
H.123	Marknadsvärde	
H.124	Omräknat belopp (rad H.123 + 0,5% av rad H.122)	
Motpart hänförlig till grupp C		
H.125	Nominellt belopp	
H.126	Marknadsvärde	
H.127	Omräknat belopp (rad H.126 + 0,5% av rad H.125)	
Återstående löptid > 5 år		
Motpart hänförlig till grupp A		
H.128	Nominellt belopp	
H.129	Marknadsvärde	
H.130	Omräknat belopp (rad H.129 + 1,5% av rad H.128)	
Motpart hänförlig till grupp B		
H.131	Nominellt belopp	
H.132	Marknadsvärde	
H.133	Omräknat belopp (rad H.132 + 1,5% av rad H.131)	
Motpart hänförlig till grupp C		
H.134	Nominellt belopp	
H.135	Marknadsvärde	
H.136	Omräknat belopp (rad H.135 + 1,5% av rad H.134)	

RAPPORT OM KAPITALTACKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLAGGARE	TELEFON		ORH.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

H. RISKER I ÖVRIG VERKSAMHET

Forts POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN

AKTIEANKNUTNA DERIVATKONTRAKT		
Återstående löptid <= 1 år		
Motpart hänförlig till grupp A		
H.137	Nominellt belopp	
H.138	Marknadsvärde	
H.139	Omräknat belopp (rad H.138 + 6% av rad H.137)	
Motpart hänförlig till grupp B		
H.140	Nominellt belopp	
H.141	Marknadsvärde	
H.142	Omräknat belopp (rad H.141 + 6% av rad H.140)	
Motpart hänförlig till grupp C		
H.143	Nominellt belopp	
H.144	Marknadsvärde	
H.145	Omräknat belopp (rad H.144 + 6% av rad H.143)	
Återstående löptid > 1 <= 5 år		
Motpart hänförlig till grupp A		
H.146	Nominellt belopp	
H.147	Marknadsvärde	
H.148	Omräknat belopp (rad H.147 + 8% av rad H.146)	
Motpart hänförlig till grupp B		
H.149	Nominellt belopp	
H.150	Marknadsvärde	
H.151	Omräknat belopp (rad H.150 + 8% av rad H.149)	
Motpart hänförlig till grupp C		
H.152	Nominellt belopp	
H.153	Marknadsvärde	
H.154	Omräknat belopp (rad H.153 + 8% av rad H.152)	
Återstående löptid > 5 år		
Motpart hänförlig till grupp A		
H.155	Nominellt belopp	
H.156	Marknadsvärde	
H.157	Omräknat belopp (rad H.156 + 10% av rad H.155)	
Motpart hänförlig till grupp B		
H.158	Nominellt belopp	
H.159	Marknadsvärde	
H.160	Omräknat belopp (rad H.159 + 10% av rad H.158)	
Motpart hänförlig till grupp C		
H.161	Nominellt belopp	
H.162	Marknadsvärde	
H.163	Omräknat belopp (rad H.162 + 10% av rad H.161)	

RAPPORT OM KAPITALTACKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFON		ORH.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

H. RISKER I ÖVRIG VERKSAMHET

Forts POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN

VALUTAKURS- OCH GULDANKNUTNA DERIVATKONTRAKT		
Återstående löptid <= 1 år		
Motpart hänförlig till grupp A		
H.164	Nominellt belopp	
H.165	Marknadsvärde	
H.166	Omräknat belopp (rad H.165 + 1% av rad H.164)	
Motpart hänförlig till grupp B		
H.167	Nominellt belopp	
H.168	Marknadsvärde	
H.169	Omräknat belopp (rad H.168 + 1% av rad H.167)	
Motpart hänförlig till grupp C		
H.170	Nominellt belopp	
H.171	Marknadsvärde	
H.172	Omräknat belopp (rad H.171 + 1% av rad H.170)	
Återstående löptid > 1 <= 5 år		
Motpart hänförlig till grupp A		
H.173	Nominellt belopp	
H.174	Marknadsvärde	
H.175	Omräknat belopp (rad H.174 + 5% av rad H.173)	
Motpart hänförlig till grupp B		
H.176	Nominellt belopp	
H.177	Marknadsvärde	
H.178	Omräknat belopp (rad H.177 + 5% av rad H.176)	
Motpart hänförlig till grupp C		
H.179	Nominellt belopp	
H.180	Marknadsvärde	
H.181	Omräknat belopp (rad H.180 + 5% av rad H.179)	
Återstående löptid > 5 år		
Motpart hänförlig till grupp A		
H.182	Nominellt belopp	
H.183	Marknadsvärde	
H.184	Omräknat belopp (rad H.183 + 7,5% av rad H.182)	
Motpart hänförlig till grupp B		
H.185	Nominellt belopp	
H.186	Marknadsvärde	
H.187	Omräknat belopp (rad H.186 + 7,5% av rad H.185)	
Motpart hänförlig till grupp C		
H.188	Nominellt belopp	
H.189	Marknadsvärde	
H.190	Omräknat belopp (rad H.189 + 7,5% av rad H.188)	

RAPPORT OM KAPITALTACKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLAGGARE	TELEFON		ORH.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

H. RISKER I ÖVRIG VERKSAMHET

Forts POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN

DERIVATKONTRAKT BASERADE PÅ ÄDELMETALLER UTOM GULD		
Samtliga löptider		
Motpart hänförlig till grupp A		
H.191	Nominellt belopp	
H.192	Marknadsvärde	
H.193	Omräknat belopp	
Motpart hänförlig till grupp B		
H.194	Nominellt belopp	
H.195	Marknadsvärde	
H.196	Omräknat belopp	
Motpart hänförlig till grupp C		
H.197	Nominellt belopp	
H.198	Marknadsvärde	
H.199	Omräknat belopp	
DERIVATKONTRAKT BASERADE PÅ RÅVAROR UTOM ÄDELMETALLER		
Samtliga löptider		
Motpart hänförlig till grupp A		
H.200	Nominellt belopp	
H.201	Marknadsvärde	
H.202	Omräknat belopp	
Motpart hänförlig till grupp B		
H.203	Nominellt belopp	
H.204	Marknadsvärde	
H.205	Omräknat belopp	
Motpart hänförlig till grupp C		
H.206	Nominellt belopp	
H.207	Marknadsvärde	
H.208	Omräknat belopp	

RAPPORT OM KAPITALTACKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFON		ORH.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

H. RISKER I ÖVRIG VERKSAMHET

Forts POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN

Derivatkontrakt som omfattas av nettningsavtal och där möjlig riskförändring beräknas enligt en särskild formel		
H.209	Nominellt belopp på samtliga kontrakt som omfattas oberoende av motpart	
H.210	Positiva marknadsvärden i derivatkontrakt som placeras i grupp A	
H.211	Positiva marknadsvärden i derivatkontrakt som placeras i grupp B	
H.212	Positiva marknadsvärden i derivatkontrakt som placeras i grupp C	
H.213	Möjlig riskförändring beräknat för respektive motpart i grupp A	
H.214	Möjlig riskförändring beräknat för respektive motpart i grupp B	
H.215	Möjlig riskförändring beräknat för respektive motpart i grupp C	
H.216	Omräknat belopp A	
H.217	Omräknat belopp B	
H.218	Omräknat belopp C	
Summa derivatkontrakt		
H.219	Nominellt belopp (rad H.113 + H.115 + H.117 + H.119 + H.122 + H.125+ H.128 + + H.131 + H.134 + H.137 + H.140 + H.143 + H.146 + H.149 + + H.152 + H.155 + H.158 + H.161 + H.164 + H.167 + H.170 + + H.173 + H.176 + H.179 + H.182 + H.185 + H.188 + H.191 + H.194 + H.197 + H.200 + H.203 + H.206 + H.209)	
H.220	Omräknat belopp (rad H.114 + H.121 + H.130 + H.139 + H.148 + H.157 + + H.166 + H.175 + H.184 + H.193 + H.202 + H.216)	Grupp A
H.221	Omräknat belopp (rad H.116 + H.124 + H.133 + H.142 + H.151 + H.160 + + H.169 + H.178 + H.187 + H.196 + H.205 + H.217)	Grupp B
H.222	Omräknat belopp (rad H.118 + H.127 + H.136 + H.145 + H.154 + H.163 + + H.172 + H.181 + H.190 + H.199 + H.208 + H.218)	Grupp C

RAPPORT OM KAPITALTACKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFON		ORH.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

H. RISKER I ÖVRIG VERKSAMHET

KONTRAKT SOM UNDANTAS FRÅN BERÄKNING AV RISKVÄGT BELOPP

Derivatkontrakt omsatta på reglerad marknad och åsatta dagliga marginalsäkerhetskrav samt valutakursanknutna derivatkontrakt med ursprunglig löptid om högst 14 dagar		
H.223	Valutakursanknutna kontrakt, nominellt belopp	
H.224	Övrigt, nominellt belopp	

SAMMANSTÄLLNING

Poster i balansräkningen (bokförda belopp, netto)			
	(rad H.11)	Grupp A	
	(rad H.20)	Grupp B	
	(rad H.30)	Grupp C	
	(rad H.50)	Grupp D	
Poster utanför balansräkningen (omräknat belopp)			
H.225	(rad H.53 + H.58 + H.63 + H.68 + H.73 + H.78 + H.83 + + H.88 + H.93 + H.98 + H.103 + H.108 + H.220)	Grupp A	
H.226	(rad H.54 + H.59 + H.64 + H.69 + H.74 + H.79 + H.84 + + H.89 + H.94 + H.99 + H.104 + H.109 + H.221)	Grupp B	
H.227	(rad H.55 + H.60 + H.65 + H.70 + H.75 + H.80 + H.85 + + H.90 + H.95 + H.100 + H.105 + H.110 + H.222)	Grupp C	
H.228	(rad H.56 + H.61 + H.66 + H.71 + H.76 + H.81 + H.86 + + H.91 + H.96 + H.101 + H.106 + H.111)	Grupp D	
H.229	Summa riskvägt belopp av placeringar avseende risker i övrig verksamhet [20 % av (rad H.20 + H.226) + H.22 + 50 % av (rad H.30 + H.227) + rad H.50 + rad H.228]		

RAPPORT OM KAPITALTÄCKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFON

PERIOD

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

I. KREDITDERIVAT

SAMMANSTÄLLNING AV SAMTLIGA KREDITDERIVAT

Kreditderivat i övrig verksamhet		
Köpt skydd		
I.1	Credit Default Swap, referenstillgångens nominella värde	
I.2	Credit Linked Note, referenstillgångens nominella värde	
I.3	Total Return Swap, referenstillgångens nominella värde	
I.4	Övriga, referenstillgångens nominella värde	
Skyddad tillgång (övrig verksamhet), riskklass		
I.5	Skyddade tillgångar som ingår i riskklass B, bokfört värde	
I.6	Skyddade tillgångar som ingår i riskklass C, bokfört värde	
I.7	Skyddade tillgångar som ingår i riskklass D, bokfört värde	
Tillgodoräknat skydd (resterande belopp kapitaltäcks utan hänsyn till skydd)		
I.8	A (beloppet ingår i rad H.6), bokfört värde	
I.9	B (beloppet ingår i rad H.17), bokfört värde	
I.10	C (beloppet ingår i rad H.28), bokfört värde	
I.11	Off-balance, det extra kapitalkrav som uppstår vid olika löptid på kreditderivatet och tillgången (beloppet ingår i rad H.106), bokfört värde	
Öppen kort position i kreditderivat (köpt skydd där egna tillgångar för att skyddas saknas)		
I.12	Credit Default Swap, nominellt belopp	
I.13	Credit Linked Note (endast vid köp av risk), totalt finansierat belopp	
I.14	Total Return Swap, referenstillgångens nominella belopp	
Sålt skydd		
I.15	Credit Default Swap, referenstillgångens nominella värde	
I.16	Credit Linked Note, referenstillgångens nominella värde	
I.17	Total Return Swap, referenstillgångens nominella värde	
I.18	Övriga, referenstillgångens nominella värde	
Säljare av skydd (värde som ska kapitaltäckas)		
I.19	A, nominellt belopp på referenstillgången eller värde av erlagd finansiering (finansierat kreditderivat) (beloppet ingår i rad H.53)	
I.20	B, nominellt belopp på referenstillgången eller värde av erlagd finansiering (finansierat kreditderivat) (beloppet ingår i rad H.54)	
I.21	C, nominellt belopp på referenstillgången eller värde av erlagd finansiering (finansierat kreditderivat) (beloppet ingår i rad H.55)	
I.22	D, nominellt belopp på referenstillgången eller värde av erlagd finansiering (finansierat kreditderivat) (beloppet ingår i rad H.56)	
I.23	Kreditderivat knutna till korg, kapitalkrav x 12,5 (beloppet ingår i rad H.57)	

RAPPORT OM KAPITALTÄCKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFON	ORG.NUMMER	

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

I. KREDITDERIVAT

Forts SAMMANSTÄLLNING AV SAMTLIGA KREDITDERIVAT

Kreditderivat i handelslagret - positionsrisker		
I.24	Credit Default Swap, referenstillgångens nominella värde	
I.25	Credit Linked Note, referenstillgångens nominella värde	
I.26	Total Return Swap, referenstillgångens nominella värde	
I.27	Kreditderivat knutna till korg, kapitalkrav	
Öppen kort position i kreditderivat i handelslagret - motpartsrisker		
I.28	Total Return Swap, referenstillgångens nominella belopp (beloppet fördelas på raderna G.27 - G.50)	
I.29	"" marknadsvärde (beloppet fördelas på raderna G.27 - G.50)	
I.30	Credit Default Swap, nominellt belopp (beloppet fördelas på raderna G.51 - G.77)	
I.31	"" marknadsvärde (beloppet fördelas på raderna G.51 - G.77)	
I.32	Credit Linked Note (endast vid köp av risk), totalt finansierat belopp (fördelas på raderna G.27 - G.50)	
I.33	"" marknadsvärde (beloppet fördelas på raderna G.27 - G.50)	

RAPPORT OM KAPITALTÄCKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLAGGARE	TELEFON	ORG.NUMMER	

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

J. RÅVARUPRISRISKER

J.1	Kapitalkrav beräknat enligt den löptidsbaserade metoden	<input style="width: 90%;" type="text"/>
J.2	Kapitalkrav beräknat enligt den förenklade metoden	<input style="width: 90%;" type="text"/>
J.3	Summa riskvägt belopp avseende råvaruprisrisker [(rad J.1 + rad J.2) x 12,5]	<input style="width: 90%;" type="text"/>

RAPPORT OM KAPITALTÄCKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFON	ORG.NUMMER	

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

K. VALUTAKURSRISKER

Tvåstegsmetod		
K.1	Total nettoposition i utländsk valuta (= riskvägt belopp enligt tvåstegsmetod)	<input style="width: 100%;" type="text"/>
K.2	Avgår 2% av kapitalbas (rad B.46) enligt övergångsbestämmelser	<input style="width: 100%;" type="text"/>
K.3	Riskvägt belopp för positioner i valutor där bindande avtal mellan två länder finns	<input style="width: 100%;" type="text"/>
K.4	Summa riskvägt belopp avseende valutakursrisker (rad K.1 - rad K.2 + K.3), (negativa belopp rapporteras ej på denna rad)	<input style="width: 100%;" type="text"/>

RAPPORT OM KAPITALTÄCKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFON

PERIOD

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

L. STORA EXPONERINGAR I ÖVRIG VERKSAMHET

Ange vilken av följande avräkningsmetoder institutet använt:

1=Löptidsbaserad metod (12 kap. 8 och 9 §§)

2=Alternativmetod (12 kap. 11 §)

0=Stora exponeringar saknas

Avräkningsmetod

Ange 1, 2 eller 0

Under L och M ska exponeringarna föras in efter avräkning.

	Kapitalbas (rad B.35)		
	Stora exponeringar		
	10 %-gränsen		
L.1	Rapportgräns 10 % av kapitalbas (rad B.35)		
L.2	Antal rapporterade exponeringar	st	
L.3	Summa samtliga rapporterade exponeringar	tkr	
	800 %-gränsen		
L.4	800 % av kapitalbas (rad B.35)		
L.5	Summa samtliga exponeringar över 10 % (rad L.3) i procent av kapitalbasen (rad B.35)		
	Otillåtna stora exponeringar		
	25 %-gränsen		
L.6	Övre exponeringsgräns 25 % av kapitalbas (rad B.35)		
L.7	Antal rapporterade exponeringar	st	
L.8	Summa exponeringar över 25 % av kapitalbasen	tkr	
	Koncerninterna otillåtna stora exponeringar		
	20 % av kapitalbasen		
L.9	Antal rapporterade exponeringar	st	
L.10	Summa koncerninterna exponeringar över 20 % av kapitalbasen	tkr	

RAPPORT OM KAPITALTÄCKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFON	ORG.NUMMER	

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

M. STORA EXPONERINGAR I HANDELSLAGER OCH ÖVRIG VERKSAMHET

	Kapitalbas inkl utvidgad del (rad B.46)		
	Stora exponeringar		
	10 %-gränsen		
M.1	Rapportgräns 10 % av kapitalbas (rad B.46)		
M.2	Antal rapporterade exponeringar	st	
M.3	Summa samtliga rapporterade exponeringar	tkr	
	800 %-gränsen		
M.4	800 % av kapitalbas (rad B.46)		
M.5	Summa samtliga exponeringar över 10 % (rad M.3) i procent av kapitalbasen (rad B.46)		
	Otillåtna stora exponeringar		
	25 %-gränsen		
M.6	Övre exponeringsgräns 25 % av kapitalbas (rad B.46)		
M.7	Antal rapporterade exponeringar	st	
M.8	Summa exponeringar över 25 % av kapitalbasen	tkr	
	Koncerninterna otillåtna stora exponeringar		
	20 % av kapitalbasen		
M.9	Antal rapporterade exponeringar	st	
M.10	Summa koncerninterna exponeringar över 20 % av kapitalbasen	tkr	

RAPPORT OM KAPITALTÄCKNING OCH STORA EXPONERINGAR

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFON

PERIOD

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

Samtliga belopp skall anges i tkr utan decimaler

Avrunda enskilda värden så att summorna stämmer

N. SPECIFIKATION TILL STORA EXPONERINGAR

Alla otillåtna exponeringar

Kund/grupp av kunder	Organisations-nummer	Exponeringar i övrig verksamhet			Exponeringar i handelslager	Grund för avräkning.- Omständigheter som åberopas	Belopp efter eventuell avräkning
		-placeringar	-fordringar	-åtaganden utanför balansräkning			

Förteckning över länder inom EES

Följande länder ingår per den 1 juni 2004 i EES:

Belgien
Cypern
Danmark
Estland
Finland
Frankrike
Grekland
Irland
Island
Italien
Lettland
Litauen
Liechtenstein
Luxemburg
Malta
Nederländerna
Norge
| Polen
Portugal
Slovakien
Slovenien
Spanien
Storbritannien
Sverige
Tjeckien
Tyskland
Ungern
Österrike