DA

BILAG II

"BILAG II

**INSTRUKSER TIL INDBERETNING AF KAPITALGRUNDLAG OG KAPITALGRUNDLAGSKRAV**

## DEL II: INSTRUKSER VEDRØRENDE SKEMAER

(...)

* 1. Modpartsrisiko
     1. Anvendelsesområdet for skemaerne for modpartsrisiko

119. Skemaerne for modpartsrisiko omfatter oplysninger om eksponeringer, der er omfattet af modpartskreditrisiko, jf. tredje del, afsnit II, kapitel 4 og 6, i forordning (EU) nr. 575/2013.

120. Skemaerne udelukker kapitalgrundlagskravene i forbindelse med kreditværdijusteringsrisiko (artikel 92, stk. 3, litra d), og tredje del, afsnit VI, i forordning (EU) nr. 575/2013), som indberettes i skemaet for CVA-risiko.

121. Modpartsrisikoeksponeringer over for centrale modparter (tredje del, afsnit II, kapitel 4, og kapitel 6, afdeling 9, i forordning (EU) nr. 575/2013) bør medtages i CCR-tallene, medmindre andet er anført. Bidrag til misligholdelsesfonden beregnet i overensstemmelse med artikel 307-310 i forordning (EU) nr. 575/2013 skal dog ikke indberettes i skemaerne for modpartsrisiko, med undtagelse af skema C 34.10, navnlig de tilsvarende rækker. Generelt indberettes de risikovægtede eksponeringer for bidrag til misligholdelsesfonden direkte i skema C 02.00, række 0460.

* + 1. C 34.01 — Omfanget af derivataktiviteter
       1. Generelle bemærkninger

122. I overensstemmelse med artikel 273a i forordning (EU) nr. 575/2013 kan et institut beregne eksponeringsværdien af dets derivatpositioner i overensstemmelse med den metode, der er fastsat i tredje del, afsnit II, kapitel 6, afdeling 4 eller 5, i forordning (EU) nr. 575/2013, såfremt omfanget af dets balanceførte og ikkebalanceførte derivataktiviteter er lig med eller under foruddefinerede tærskler. Den tilsvarende vurdering foretages på grundlag af en månedlig vurdering med anvendelse af data fra den sidste dag i måneden. Dette skema indeholder oplysninger om, hvorvidt disse tærskler er overholdt, og mere generelt oplysninger om omfanget af derivataktiviteterne.

123. Måned 1, måned 2 og måned 3 henviser til henholdsvis den første, anden og sidste måned i det kvartal, der indberettes. Oplysningerne indberettes kun for månedernes udgang efter den 28. juni 2021.

* + - 1. Instrukser vedrørende specifikke positioner

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonner** | |
| 0010,0040, 0070 | LANGE DERIVATPOSITIONER  Artikel 273a, stk. 3, i forordning (EU) nr. 575/2013  Summen af de absolutte markedsværdier for lange derivatpositioner på den sidste dag i måneden indberettes. |
| 0020,0050,  0080 | KORTE DERIVATPOSITIONER  Artikel 273a, stk. 3, i forordning (EU) nr. 575/2013  Summen af de absolutte markedsværdier for korte derivatpositioner på den sidste dag i måneden indberettes. |
| 0030,0060,  0090 | I ALT  Artikel 273a, stk. 3, litra b), i forordning (EU) nr. 575/2013  Summen af den absolutte værdi for lange derivatpositioner og den absolutte værdi for korte derivatpositioner. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Rækker** | |
| 0010 | Omfanget af derivataktiviteter  Artikel 273a, stk. 3, i forordning (EU) nr. 575/2013  Alle balanceførte og ikkebalanceførte derivater medtages, bortset fra kreditderivater, der anses for at være interne afdækninger af eksponeringer mod kreditrisici uden for handelsbeholdningen. |
| 0020 | Balanceførte og ikkebalanceførte derivater  Artikel 273a, stk. 3, litra a) og b), i forordning (EU) nr. 575/2013  Den samlede markedsværdi af balanceførte og ikkebalanceførte derivatpositioner pr. den sidste dag i måneden indberettes. Hvis markedsværdien for en position ikke er tilgængelig på denne dato, anvender institutterne en dagsværdi for positionen på denne dato; hvis markedsprisen og dagsværdien for en position ikke er tilgængelig på denne dato, anvender institutterne den seneste markedsværdi eller dagsværdi for den pågældende position. |
| 0030 | **(-) Kreditderivater, der anses for at være interne afdækninger af eksponeringer mod kreditrisici uden for handelsbeholdningen.**  Artikel 273a, stk. 3, litra c), i forordning (EU) nr. 575/2013  Den samlede markedsværdi af de kreditderivater, der anses for at være interne afdækninger af eksponeringer mod kreditrisici uden for handelsbeholdningen. |
| 0040 | De samlede aktiver  De samlede aktiver i overensstemmelse med de anvendte regnskabsstandarder.  Med henblik på konsolideret indberetning skal institutterne indberette de samlede aktiver efter den tilsynsmæssige konsolidering i overensstemmelse med første del, afsnit II, kapitel 2, afdeling 2, i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0050 | Procentdel af samlede aktiver  Procentdelen beregnes ud fra omfanget af derivataktiviteterne (række 0010) divideret med de samlede aktiver (række 0040). |
| **UNDTAGELSE I OVERENSSTEMMELSE MED ARTIKEL 273A, STK. 4, I FORORDNING (EU) NR. 575/2013** | |
| 0060 | Er betingelserne i artikel 273a, stk. 4, i forordning (EU) nr. 575/2013 opfyldt, herunder den kompetente myndigheds godkendelse?  Artikel 273a, stk. 4, i forordning (EU) nr. 575/2013  Institutter, der overskrider tærsklerne med hensyn til at anvende en forenklet metode for modpartsrisiko, men som stadig anvender en af dem på grundlag af artikel 273a, stk. 4, i forordning (EU) nr. 575/2013, angiver (med ja/nej), om de opfylder alle betingelserne i denne artikel.  Denne post indberettes kun af de institutter, der anvender undtagelsen i overensstemmelse med artikel 273a, stk. 4, i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0070 | Metode til beregning af eksponeringsværdierne på konsolideret niveau  Artikel 273a, stk. 4, i forordning (EU) nr. 575/2013  Metoden til beregning af eksponeringsværdierne af derivatpositioner på konsolideret niveau, som også anvendes på individuelt niveau for enheder i overensstemmelse med artikel 273a, stk. 4, i forordning (EU) nr. 575/2013:  - OEM: Den oprindelige eksponeringsmetode  - Forenklet SA-CCR: Forenklet standardmetode for modpartsrisiko  Denne post indberettes kun af de institutter, der anvender undtagelsen i overensstemmelse med artikel 273a, stk. 4, i forordning (EU) nr. 575/2013. |

* + 1. C 34.02 - Modpartsrisikoeksponeringer opgjort efter metode
       1. Generelle bemærkninger

124. Institutterne skal indberette skemaet separat for alle modpartsrisikoeksponeringer og for alle modpartsrisikoeksponeringer, undtagen eksponeringer for centrale modparter (CCP'er), som defineret med henblik på skema C 34.10.

* + - 1. Instrukser vedrørende specifikke positioner

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonner** | |
| 0010 | ANTAL MODPARTER  Antal individuelle modparter, over for hvilke instituttet har modpartsrisikoeksponeringer. |
| 0020 | ANTAL TRANSAKTIONER  Antal transaktioner omfattet af modpartsrisiko på indberetningsdatoen. Bemærk, at forretningstal for CCP'er ikke bør omfatte ind- eller udgående pengestrømme, men de samlede positioner i CCR-porteføljen på indberetningsdatoen. Et derivat eller en værdipapirfinansieringstransaktion, der deles i (mindst) to eller flere dele til modelleringsformål, betragtes desuden stadig som en enkelt transaktion. |
| 0030 | NOMINEL VÆRDI  Summen af de nominelle værdier for derivater og værdipapirfinansieringstransaktioner før netting og uden justeringer i henhold til artikel 279b i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0040 | DEN AKTUELLE MARKEDSVÆRDI (CMV), POSITIV  Artikel 272, nr. 12), i forordning (EU) nr. 575/2013  Summen af de aktuelle markedsværdier (CMV) for alle nettinggrupper med positive CMV'er som defineret i artikel 272, nr. 12), i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0050 | DEN AKTUELLE MARKEDSVÆRDI (CMV), NEGATIV  Artikel 272, nr. 12), i forordning (EU) nr. 575/2013  Summen af de aktuelle markedsværdier (CMV) for alle nettinggrupper med negative CMV'er som defineret i artikel 272, nr. 12), i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0060 | VARIATIONSMARGEN (VM), MODTAGET  Artikel 275, stk. 2, artikel 275, stk. 3, og artikel 276 i forordning (EU) nr. 575/2013  Summen af variationsmargenerne for alle de margenaftaler, for hvilke der er modtaget VM, beregnet i overensstemmelse med artikel 276 i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0070 | VARIATIONSMARGEN (VM), STILLET  Artikel 275, stk. 2, artikel 275, stk. 3, og artikel 276 i forordning (EU) nr. 575/2013  Summen af variationsmargenerne for alle de margenaftaler, for hvilke der er stillet VM, beregnet i overensstemmelse med artikel 276 i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0080 | UAFHÆNGIGT NETTO SIKKERHEDSSTILLELSESBELØB (NICA), MODTAGET  Artikel 272a, stk. 12a, artikel 275, stk. 3, og artikel 276 i forordning (EU) nr. 575/2013  Summen af NICA for alle de margenaftaler, for hvilke der er modtaget NICA, beregnet i overensstemmelse med artikel 276 i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0090 | UAFHÆNGIGT NETTO SIKKERHEDSSTILLELSESBELØB (NICA), STILLET  Artikel 272a, stk. 12a, artikel 275, stk. 3, og artikel 276 i forordning (EU) nr. 575/2013  Summen af NICA for alle de margenaftaler, for hvilke der er stillet NICA, beregnet i overensstemmelse med artikel 276 i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0100 | GENANSKAFFELSESOMKOSTNINGER (RC)  Artikel 275, 281 og artikel 282 i forordning (EU) nr. 575/2013  Genanskaffelsesomkostninger (RC) pr. nettinggruppe beregnes i overensstemmelse med:  - artikel 282, stk. 3, i forordning (EU) nr. 575/2013 for den oprindelige eksponeringsmetode  - artikel 281 i forordning (EU) nr. 575/2013 for den forenklede SA-CCR  - artikel 275 i forordning (EU) nr. 575/2013 for SA-CCR.  Instituttet indberetter summen af genanskaffelsesomkostningerne for nettinggrupperne i den pågældende række. |
| 0110 | DEN POTENTIELLE FREMTIDIGE EKSPONERING (PFE)  Artikel 278, 281 og artikel 282 i forordning (EU) nr. 575/2013  Den potentielle fremtidige eksponering (PFE) pr. nettinggruppe beregnes i overensstemmelse med:  - artikel 282, stk. 4, i forordning (EU) nr. 575/2013 for den oprindelige eksponeringsmetode  - artikel 281 i forordning (EU) nr. 575/2013 for den forenklede SA-CCR  - artikel 278 i forordning (EU) nr. 575/2013 for SA-CCR.  Instituttet indberetter summen af den potentielle fremtidige eksponering for nettinggrupperne i den pågældende række. |
| 0120 | NUVÆRENDE EKSPONERING  Artikel 272, nr. 17), i forordning (EU) nr. 575/2013  Den nuværende eksponering pr. nettinggruppe er den værdi, som er defineret i artikel 272, nr. 17), i forordning (EU) nr. 575/2013.  Instituttet indberetter summen af alle nuværende eksponeringer for nettinggrupperne i den pågældende række. |
| 0130 | FAKTISK FORVENTET POSITIV EKSPONERING (DEN FAKTISKE EPE)  Artikel 272, nr. 22), artikel 284, stk. 3, og artikel 284, stk. 6, i forordning (EU) nr. 575/2013  Den faktiske EPE pr. nettinggruppe er defineret i artikel 272, nr. 22), i forordning (EU) nr. 575/2013 og beregnes i overensstemmelse med artikel 284, stk. 6, i forordning (EU) nr. 575/2013.  Instituttet skal indberette summen af alle faktiske EPE'er, der er anvendt til at bestemme kapitalgrundlagskravet i overensstemmelse med artikel 284, stk. 3, i forordning (EU) nr. 575/2013, dvs. enten den faktiske EPE beregnet ved hjælp af aktuelle markedsdata, eller den faktiske EPE beregnet ved anvendelse af en stresskalibrering, alt efter hvad der fører til et højere kapitalgrundlagskrav. |
| 0140 | ALFA ANVENDT TIL BEREGNING AF EN REGULERINGSMÆSSIG EKSPONERINGSVÆRDI  Artikel 274, stk. 2, artikel 282, stk. 2, artikel 281, stk. 1, artikel 284, stk. 4 og 9, i forordning (EU) nr. 575/2013  Værdien α er fastsat til 1,4 i rækkerne for OEM, den forenklede SA-CCR og SA-CCR, jf. artikel 282, stk. 2, artikel 281, stk. 1, og artikel 274, stk. 2, i forordning (EU) nr. 575/2013. Med henblik på metoden med interne modeller kan værdien af α enten være standarden på 1,4 eller en anden værdi, hvis de kompetente myndigheder kræver en højere α i overensstemmelse med artikel 284, stk. 4, i forordning (EU) nr. 575/2013, eller tillader institutterne at anvende deres egne estimater i overensstemmelse med artikel 284, stk. 9, i nævnte forordning. |
| 0150 | EKSPONERINGSVÆRDI INDEN ANVENDELSE AF KREDITRISIKOREDUKTIONSTEKNIKKER  Eksponeringsværdien inden anvendelse af kreditrisikoreduktionsteknikker for CCR-nettinggrupper beregnes i overensstemmelse med de metoder, der er fastsat i tredje del, afsnit II, kapitel 4 og 6, i forordning (EU) nr. 575/2013, idet der tages hensyn til virkningen af netting, men ses bort fra andre kreditrisikoreduktionsteknikker (f.eks. margensikkerhed).  I tilfælde af værdipapirfinansieringstransaktioner tages sikkerhedsdelen ikke i betragtning ved fastsættelsen af eksponeringsværdien inden anvendelse af kreditrisikoreduktionsteknikker, når der modtages sikkerhed, og derfor reduceres eksponeringsværdien ikke. Omvendt skal sikkerhedsdelen af værdipapirfinansieringstransaktionerne tages i betragtning ved bestemmelse af eksponeringsværdien inden anvendelse af kreditrisikoreduktionsteknikker, når der stilles sikkerhed.  Desuden skal sikrede forretninger behandles som usikrede, dvs. der er ikke nogen virkning af margenberegning.  Eksponeringsværdien for transaktioner inden anvendelse af kreditrisikoreduktionsteknikker, hvor der er konstateret en specifik "wrong way"-risiko, skal fastlægges i overensstemmelse med artikel 291 i forordning (EU) nr. 575/2013.  Eksponeringsværdien inden anvendelse af kreditrisikoreduktionsteknikker tager ikke hensyn til det tab, der er lidt i forbindelse med kreditværdijustering, i overensstemmelse med artikel 273, stk. 6, i forordning (EU) nr. 575/2013.  Instituttet indberetter summen af alle eksponeringer inden anvendelse af kreditrisikoreduktionsteknikker i den pågældende række. |
| 0160 | EKSPONERINGSVÆRDI EFTER ANVENDELSE AF KREDITRISIKOREDUKTIONSTEKNIKKER  Eksponeringsværdien efter anvendelse af kreditrisikoreduktionsteknikker for CCR-nettinggrupper beregnes i overensstemmelse med de metoder, der er fastsat i tredje del, afsnit II, kapitel 4 og 6, i forordning (EU) nr. 575/2013, efter at der er anvendt kreditrisikoreduktionsteknikker i overensstemmelse med tredje del, afsnit II, kapitel 4 og 6, i nævnte forordning.  Eksponeringsværdien for transaktioner efter anvendelse af kreditrisikoreduktionsteknikker, hvor der er konstateret en specifik "wrong way"-risiko, skal fastlægges i overensstemmelse med artikel 291 i forordning (EU) nr. 575/2013.  Eksponeringsværdien efter anvendelse af kreditrisikoreduktionsteknikker tager ikke hensyn til det tab, der er lidt i forbindelse med kreditværdijustering, i overensstemmelse med artikel 273, stk. 6, i forordning (EU) nr. 575/2013.  Instituttet indberetter summen af alle eksponeringer efter anvendelse af kreditrisikoreduktionsteknikker i den pågældende række. |
| 0170 | EKSPONERINGSVÆRDI  Eksponeringsværdien for CCR-nettinggrupper beregnet i overensstemmelse med de metoder, der er fastsat i tredje del, afsnit II, kapitel 4 og 6, i forordning (EU) nr. 575/2013, som er det relevante beløb til beregning af risikovægtede eksponeringer, dvs. efter anvendelse af kreditrisikoreduktionsteknikker, der gælder i henhold til tredje del, afsnit II, kapitel 4 og 6, i forordning (EU) nr. 575/2013, og under hensyntagen til fradraget af det tab, der er lidt i forbindelse med kreditværdijustering, som omhandlet i artikel 273, stk. 6, i forordning (EU) nr. 575/2013.  Eksponeringsværdien for transaktioner, hvor der er konstateret en specifik "wrong way"-risiko, skal fastlægges i overensstemmelse med artikel 291 i forordning (EU) nr. 575/2013.  I tilfælde, hvor der for en enkelt modpart anvendes mere end én modpartsrisikometode, henføres det tab, der er lidt i forbindelse med kreditværdijustering, som fratrækkes på modpartsniveau, til eksponeringsværdien for de forskellige nettinggrupper, hvilket afspejler andelen af eksponeringsværdien efter anvendelse af kreditrisikoreduktionsteknikker for de forskellige nettinggrupper i forhold til den samlede eksponeringsværdi for modparten efter anvendelse af kreditrisikoreduktionsteknikker.  Instituttet indberetter summen af alle eksponeringer i den pågældende række. |
| 0180 | Positioner, der er behandlet med CR-standardmetoden  Eksponeringsværdien for CCR for positioner, der behandles med standardmetoden for kreditrisiko i overensstemmelse med tredje del, afsnit II, kapitel 2, i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0190 | Positioner, der er behandlet med CR IRB-metoden  Eksponeringsværdien for CCR for positioner, der behandles med IRB-metoden for kreditrisiko i overensstemmelse med tredje del, afsnit II, kapitel 3, i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0200 | RISIKOVÆGTEDE EKSPONERINGER  Risikovægtede eksponeringer som defineret i artikel 92, stk. 3, i forordning (EU) nr. 575/2013 beregnet i overensstemmelse med de metoder, der er fastsat i tredje del, afsnit II, kapitel 2 og 3.  Støttefaktorerne for SMV'er og infrastruktur, som fastlagt i artikel 501 og 501a i forordning (EU) nr. 575/2013, indregnes. |
| 0210 | Positioner, der er behandlet med CR-standardmetoden  Risikovægtede eksponeringer for modpartsrisikoeksponeringer, der behandles med standardmetoden for kreditrisiko i overensstemmelse med tredje del, afsnit II, kapitel 2, i forordning (EU) nr. 575/2013.  Beløbet svarer til det beløb, der skal medtages i kolonne 0220 i skema C 07.00 for modpartsrisikopositioner. |
| 0220 | Positioner, der er behandlet med CR IRB-metoden  Risikovægtede eksponeringer for modpartsrisikoeksponeringer, der behandles med IRB-metoden for kreditrisiko i overensstemmelse med tredje del, afsnit II, kapitel 3, i forordning (EU) nr. 575/2013.  Beløbet svarer til det beløb, der skal medtages i kolonne 0260 i skema C 08.01 for modpartsrisikopositioner. |
| 0230-0250 | OUTPUTGULV  For institutter, der er omfattet af outputgulvet, jf. artikel 92, stk. 3, i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0230 | EKSPONERINGSVÆRDI TIL BEREGNING AF S-TREA  Eksponeringsværdi for modpartsrisikoeksponeringer, der indgår i beregningen af den standardiserede samlede risikoeksponering (S-TREA) beregnes i overensstemmelse med artikel 92, stk. 5, i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0240 | S-TREA  Standardiseret samlet risikoeksponering (S-TREA) for modpartsrisikoeksponeringer beregnet i overensstemmelse med artikel 92, stk. 5, i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0250 | MEMORANDUMPOSTER: RISIKOVÆGTEDE EKSPONERINGER (RWEA) KNYTTET TIL VIRKNINGEN AF ANVENDELSEN AF ARTIKEL 465, STK. 4, I FORORDNING (EU) NR. 575/2013  Artikel 465, stk. 4, i forordning (EU) nr. 575/2013. Forskellen mellem RWEA uden anvendelse af overgangsbestemmelserne og RWEA ved anvendelse af overgangsbestemmelserne skal indberettes. |
|  | |
| **Række** | |
| 0010 | DEN OPRINDELIGE EKSPONERINGSMETODE (FOR DERIVATER)  Derivater og terminsforretninger, for hvilke instituttet beregner eksponeringsværdien i overensstemmelse med tredje del, afsnit II, kapitel 6, afdeling 5, i forordning (EU) nr. 575/2013. Denne forenklede metode til beregning af eksponeringsværdien kan kun anvendes af institutter, der opfylder betingelserne i artikel 273a, stk. 2, eller artikel 273a, stk. 4, i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0020 | FORENKLET STANDARDMETODE FOR MODPARTSRISIKO (FORENKLET SA-CCR FOR DERIVATER)  Derivater og terminsforretninger, for hvilke instituttet beregner eksponeringsværdien i overensstemmelse med tredje del, afsnit II, kapitel 6, afdeling 4, i forordning (EU) nr. 575/2013. Denne forenklede standardmetode til beregning af eksponeringsværdien kan kun anvendes af institutter, der opfylder betingelserne i artikel 273a, stk. 1, eller artikel 273a, stk. 4, i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0030 | STANDARDMETODE FOR MODPARTSRISIKO (SA-CCR FOR DERIVATER)  Derivater og terminsforretninger, for hvilke instituttet beregner eksponeringsværdien i overensstemmelse med tredje del, afsnit II, kapitel 6, afdeling 3, i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0040 | METODEN MED INTERNE MODELLER (FOR DERIVATER OG VÆRDIPAPIRFINANSIERINGSTRANSAKTIONER)  Derivater, terminsforretninger og værdipapirfinansieringstransaktioner, for hvilke instituttet har fået tilladelse til at beregne eksponeringsværdien ved hjælp af metoden med interne modeller (IMM), jf. tredje del, afsnit II, kapitel 6, afdeling 6, i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0050 | Nettinggrupper for værdipapirfinansieringstransaktioner  Nettinggrupper, der kun indeholder værdipapirfinansieringstransaktioner som defineret i artikel 4, nr. 139), i forordning (EU) nr. 575/2013, for hvilke instituttet har fået tilladelse til at bestemme eksponeringsværdien gennem metoden med interne modeller.  Værdipapirfinansieringstransaktioner, som indgår i en aftale om nettinggrupper på tværs af produkter og derfor er indberettet i række 0070, skal ikke indberettes i denne række. |
| 0060 | Nettinggrupper for derivater og terminsforretninger  Nettinggrupper, der kun indeholder derivater, der er anført i bilag II til forordning (EU) nr. 575/2013, og terminsforretninger som defineret i artikel 272, nr. 2), i forordning (EU) nr. 575/2013, for hvilke instituttet har fået tilladelse til at bestemme eksponeringsværdien gennem metoden med interne modeller.  Derivater og terminsforretninger, som indgår i en aftale om en nettinggruppe på tværs af produkter og derfor er indberettet i række 0070, skal ikke indberettes i denne række. |
| 0070 | Fra aftaler om nettinggrupper på tværs af produkter  Artikel 272, nr. 11) og 25), i forordning (EU) nr. 575/2013  Nettinggrupper, der indeholder transaktioner af forskellige produktkategorier (artikel 272, nr. 11), i forordning (EU) nr. 575/2013), dvs. derivater og værdipapirfinansieringstransaktioner, for hvilke der findes en aftale om nettinggrupper på tværs af produkter som defineret i artikel 272, nr. 25), i forordning (EU) nr. 575/2013, og for hvilke instituttet har fået tilladelse til at bestemme eksponeringsværdien gennem metoden med interne modeller. |
| 0080 | FINANSIEL SIKKERHED - ENKEL METODE (FOR VÆRDIPAPIRFINANSIERINGSTRANSAKTIONER)  Artikel 222 i forordning (EU) nr. 575/2013  Genkøbstransaktioner, udlån og indskud af værdipapirer eller råvarer, terminsforretninger og margenudlånstransaktioner, for hvilke instituttet har valgt at fastsætte eksponeringsværdien i overensstemmelse med artikel 222 i forordning (EU) nr. 575/2013, i modsætning til tredje del, afsnit II, kapitel 6, i nævnte forordning i overensstemmelse med samme forordnings artikel 271, stk. 2. |
| 0090 | FINANSIEL SIKKERHED - UDBYGGET METODE (FOR VÆRDIPAPIRFINANSIERINGSTRANSAKTIONER)  Artikel 220 og 223 i forordning (EU) nr. 575/2013  Genkøbstransaktioner, udlån og indskud af værdipapirer eller råvarer, terminsforretninger og margenudlånstransaktioner, for hvilke instituttet har valgt at fastsætte eksponeringsværdien i overensstemmelse med artikel 223 i forordning (EU) nr. 575/2013, i modsætning til tredje del, afsnit II, kapitel 6, i nævnte forordning i overensstemmelse med samme forordnings artikel 271, stk. 2. |
| 0100 | VaR FOR VÆRDIPAPIRFINANSIERINGSTRANSAKTIONER  Artikel 221 i forordning (EU) nr. 575/2013  Genkøbstransaktioner, udlån og indskud af værdipapirer eller råvarer eller margenudlånstransaktioner eller andre kapitalmarkedsrelaterede transaktioner bortset fra transaktioner i derivater, for hvilke eksponeringsværdien i overensstemmelse med artikel 221 i forordning (EU) nr. 575/2013 og med forbehold af den kompetente myndigheds tilladelse beregnes ved at benytte en metode med interne modeller, hvor der tages hensyn til korrelationsvirkninger mellem værdipapirpositioner, der er omfattet af masternettingaftalen, samt de pågældende instrumenters likviditet. |
| 0110 | I ALT |
| 0120 | Heraf: SWWR-positioner  Artikel 291 i forordning (EU) nr. 575/2013  Modpartsrisikoeksponeringer, for hvilke der er konstateret en specifik "wrong way"-risiko (SWWR), er identificeret i overensstemmelse med artikel 291 i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0130 | Forretninger med margen  Artikel 272, nr. 7), i forordning (EU) nr. 575/2013  Modpartsrisikoeksponeringer med margen, dvs. nettinggrupper, der er omfattet af en margenaftale, jf. artikel 272, nr. 7), i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0140 | Forretninger uden margen  Modpartsrisikoeksponeringer, der ikke er omfattet i 0130. |

* + 1. C 34.03 — Modpartsrisikoeksponeringer, der behandles med standardmetoder: SA-CCR og forenklet SA-CCR
       1. Generelle bemærkninger

125. Skemaet anvendes separat til indberetning af modpartsrisikoeksponeringer, der er beregnet i henhold til SA-CCR eller den forenklede SA-CCR, alt efter hvad der er relevant.

* + - 1. Instrukser vedrørende specifikke positioner

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonner** | |
| 0010 | VALUTA  For transaktioner, der er henført til kategorien for renterisiko, indberettes transaktionens denomineringsvaluta.  For transaktioner, der er henført til kategorien for valutakursrisiko, indberettes transaktionens denomineringsvaluta for den ene del af transaktionen. Institutterne indsætter valutaerne i valutaparret i alfabetisk orden, f.eks. for US dollar/Euro udfyldes denne kolonne med EUR og kolonne 0020 med USD.  Der anvendes [ISO-valutakoder](https://www.iso.org/iso-4217-currency-codes.html). |
| 0020 | ANDEN VALUTA I VALUTAPARRET  For transaktioner, der er henført til kategorien for valutakursrisiko, indberettes transaktionens denomineringsvaluta for den anden del af transaktionen (vedrørende den del, der er anført i kolonne 0010). Institutterne indsætter valutaerne i valutaparret i alfabetisk orden, f.eks. for US dollar/Euro udfyldes denne kolonne med USD og kolonne 0010 med EUR.  Der anvendes [ISO-valutakoder](https://www.iso.org/iso-4217-currency-codes.html). |
| 0030 | ANTAL TRANSAKTIONER  Se instrukserne til kolonne 0020 i skema C 34.02. |
| 0040 | NOMINEL VÆRDI  Se instrukserne til kolonne 0030 i skema C 34.02. |
| 0050 | DEN AKTUELLE MARKEDSVÆRDI (CMV), POSITIV  Summen af de aktuelle markedsværdier (CMV'er) for alle risikoafdækningsgrupper med positive CMV'er i den pågældende risikokategori.  Den aktuelle markedsværdi (CMV) på niveauet for risikoafdækningsgruppen bestemmes ved at modregne positive og negative markedsværdier af transaktionerne inden for en risikoafdækningsgruppe, uden indregning af eventuel modtaget eller stillet sikkerhed. |
| 0060 | DEN AKTUELLE MARKEDSVÆRDI (CMV), NEGATIV  Summen af de aktuelle markedsværdier (CMV'er) for alle risikoafdækningsgrupper med negative CMV'er i den pågældende risikokategori.  Den aktuelle markedsværdi (CMV) på niveauet for risikoafdækningsgruppen bestemmes ved at modregne positive og negative markedsværdier af transaktionerne inden for en risikoafdækningsgruppe, uden indregning af eventuel modtaget eller stillet sikkerhed. |
| 0070 | TILLÆG  Artikel 280a-280f og artikel 281, stk. 2, i forordning (EU) nr. 575/2013  Instituttet indberetter summen af alle tillæg i den pågældende risikoafdækningsgruppe/risikokategori.  Tillægget for risikokategorien, der anvendes til at bestemme en nettinggruppes potentielle fremtidige eksponering i henhold til artikel 278, stk. 1, eller artikel 281, stk. 2, litra f), i forordning (EU) nr. 575/2013, beregnes i overensstemmelse med artikel 280a-280f i nævnte forordning. For den forenklede SA-CCR finder bestemmelserne i artikel 281, stk. 2, i forordning (EU) nr. 575/2013 anvendelse. |
|  | |
| **Rækker** | |
| 0050,0120, 0190, 0230, 0270, 0340 | RISIKOKATEGORIER  Artikel 277 og 277a i forordning (EU) nr. 575/2013  Transaktioner klassificeres i henhold til den risikokategori, de tilhører, jf. artikel 277, stk. 1-4, i forordning (EU) nr. 575/2013.  Fordelingen på risikoafdækningsgrupper i henhold til risikokategorien foretages i overensstemmelse med artikel 277a i forordning (EU) nr. 575/2013.  For den forenklede SA-CCR finder bestemmelserne i artikel 281, stk. 2, i forordning (EU) nr. 575/2013 anvendelse. |
| 0020-0040 | Heraf henført til mere end én risikokategori  Artikel 277, stk. 3, i forordning (EU) nr. 575/2013  Derivattransaktioner med mere end én væsentlig risikofaktor, der er henført til to (0020), tre (0030) eller mere end tre (0040) risikokategorier på grundlag af det materiale, som er mest relevant for risikofaktorerne, i hver risikokategori, i overensstemmelse med artikel 277, stk. 3, i forordning (EU) nr. 575/2013 og EBA's reguleringsmæssige tekniske standarder, der er omhandlet i artikel 277, stk. 5, i nævnte forordning. |
| 0070-0110 og 0140-0180 | Største valuta og valutapar  Denne klassifikation foretages på grundlag af den aktuelle markedsværdi (CMV) for instituttets portefølje i henhold til anvendelsesområdet for SA-CCR eller den forenklede SA-CCR, alt efter hvad der er relevant, for transaktioner, der er henført henholdsvis til renterisiko og valutarisiko.  Med henblik på klassificeringen lægges den absolutte værdi af den aktuelle markedsværdi (CMV) af positionerne sammen. |
| 0060,0130, 0200,0240, 0280 | Eksklusiv henførelse  Artikel 277, stk. 1 og 2, i forordning (EU) nr. 575/2013  Derivattransaktioner, der udelukkende er henført til en risikokategori i overensstemmelse med artikel 277, stk. 1, og 2, i forordning (EU) nr. 575/2013.  Transaktioner, der henføres til forskellige risikokategorier i henhold til artikel 277, stk. 3, i forordning (EU) nr. 575/2013, medregnes ikke. |
| 0210, 0250 | Single name-transaktioner  Single name-transaktioner, der henføres til henholdsvis kreditrisiko og aktierisiko. |
| 0220, 0260 | Multi name-transaktioner  Multi name-transaktioner, der henføres til henholdsvis kreditrisiko og aktierisiko. |
| 0290-0330 | Risikoafdækningsgrupper for kategorien for råvarerisiko  Derivattransaktioner, der henregnes til risikoafdækningsgrupper for kategorien for råvarerisiko som angivet i artikel 277a, stk. 1, litra e), i forordning (EU) nr. 575/2013. |

* + 1. C 34.04 — Modpartsrisikoeksponeringer, der behandles med den oprindelige eksponeringsmetode (OEM)
       1. Instrukser vedrørende specifikke positioner

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonner** | |
| 0010 - 0020 | Instrukserne til kolonne 0010 og 0020 er dem, der er anført i skema C 34.02. |
| 0030 | DEN AKTUELLE MARKEDSVÆRDI (CMV), POSITIV  Summen af de aktuelle markedsværdier (CMV'er) for alle transaktioner med positive CMV'er i den pågældende risikokategori. |
| 0040 | DEN AKTUELLE MARKEDSVÆRDI (CMV), NEGATIV  Summen af de aktuelle markedsværdier (CMV'er) for alle transaktioner med negative CMV'er i den pågældende risikokategori. |
| 0050 | DEN POTENTIELLE FREMTIDIGE EKSPONERING (PFE)  Instituttet indberetter summen af PFE'er for alle transaktioner i samme risikokategori. |
| **Rækker** | |
| 0020 - 0070 | RISIKOKATEGORIER  Derivattransaktioner, der er henregnet til risikokategorier som angivet i artikel 282, stk. 4, litra b), i forordning (EU) nr. 575/2013. |

* + 1. C 34.05 — Modpartsrisikoeksponeringer, der behandles med metoden med interne modeller (IMM)
       1. Instrukser vedrørende specifikke positioner

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonner** | |
| 00010 - 0080 | MED MARGEN  Se instrukserne til række 0130 i skema C 34.02. |
| 0090 - 0160 | UDEN MARGEN  Se instrukserne til række 0140 i skema C 34.02. |
| 0010,0090 | ANTAL TRANSAKTIONER  Se instrukserne til kolonne 0020 i skema C 34.02. |
| 0020,0100 | NOMINEL VÆRDI  Se instrukserne til kolonne 0030 i skema C 34.02. |
| 0030,0110 | DEN AKTUELLE MARKEDSVÆRDI (CMV), POSITIV  Summen af de aktuelle markedsværdier (CMV'er) for alle transaktioner med positive CMV'er, der hører til den samme aktivklasse. |
| 0040,0120 | DEN AKTUELLE MARKEDSVÆRDI (CMV), NEGATIV  Summen af de aktuelle markedsværdier (CMV'er) for alle transaktioner med negative CMV'er, der hører til den samme aktivklasse. |
| 0050,0130 | NUVÆRENDE EKSPONERING  Se instrukserne til kolonne 0120 i skema C 34.02. |
| 0060,0140 | FAKTISK FORVENTET POSITIV EKSPONERING (DEN FAKTISKE EPE)  Se instrukserne til kolonne 0130 i skema C 34.02. |
| 0070,0150 | DEN FAKTISKE EPE UNDER STRESSBETINGELSER  Artikel 284, 6 og artikel 292, stk. 2, i forordning (EU) nr. 575/2013  Den faktiske EPE under stressbetingelser beregnes analogt med den faktiske EPE (artikel 284, stk. 6, i forordning (EU) nr. 575/2013), men der anvendes en stresskalibrering i overensstemmelse med artikel 292, stk. 2, i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0080, 0160,0170 | EKSPONERINGSVÆRDI  Se instrukserne til kolonne 0170 i skema C 34.02. |
|  | |
| **Række** | **Forklaring** |
| 0010 | I ALT  Artikel 283 i forordning (EU) nr. 575/2013  Instituttet indberetter relevante oplysninger om derivater, terminsforretninger og værdipapirfinansieringstransaktioner, for hvilke det er tilladt at fastsætte eksponeringsværdien beregnet ved hjælp af metoden med interne modeller i overensstemmelse med artikel 283 i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0020 | Heraf: SWWR-positioner  Se instrukserne til række 0120 i skema C 34.02. |
| 0030 | Nettinggrupper behandlet med CR-standardmetoden  Se instrukserne til kolonne 0180 i skema C 34.02. |
| 0040 | Nettinggrupper behandlet med CR IRB-metoden  Se instrukserne til kolonne 0190 i skema C 34.02. |
| 0050 - 0110 | OTC-DERIVATER  Instituttet indberetter relevante oplysninger om nettinggrupper, der kun indeholder OTC-derivater eller terminsforretninger, for hvilke det har fået tilladelse til at fastsætte eksponeringsværdien ved hjælp af metoden med interne modeller opdelt efter de forskellige aktivklasser for så vidt angår det underliggende aktiv (rente, valuta, kredit, egenkapital, råvare eller andet). |
| 0120 - 0180 | BØRSHANDLEDE DERIVATER  Instituttet indberetter relevante oplysninger om nettinggrupper, der kun indeholder børshandlede derivater eller terminsforretninger, for hvilke det har fået tilladelse til at fastsætte eksponeringsværdien ved hjælp af metoden med interne modeller opdelt efter de forskellige aktivklasser for så vidt angår det underliggende aktiv (rente, valuta, kredit, egenkapital, råvare eller andet). |
| 0190 - 0220 | VÆRDIPAPIRFINANSIERINGSTRANSAKTIONER  Instituttet indberetter relevante oplysninger om nettinggrupper, der kun indeholder værdipapirfinansieringstransaktioner, for hvilke det har fået tilladelse til at fastsætte eksponeringsværdien ved hjælp af metoden med interne modeller opdelt efter det underliggende aktiv i sikkerhedsdelen af værdipapirfinansieringstransaktionen (obligation, aktie eller andet). |
| 0230 | AFTALER OM NETTINGGRUPPER PÅ TVÆRS AF PRODUKTER  Se instrukserne til række 0070 i skema C 34.02. |

* + 1. C 34.06 — De 20 største modparter
       1. Generelle bemærkninger

126. Institutterne skal indberette oplysninger om de 20 største modparter, med hvilke de har de højeste modpartsrisikoeksponeringer. Rækkefølgen opstilles ved hjælp af modpartsrisikoeksponeringsværdier som indberettet i kolonne 0120 i dette skema for alle nettinggrupper med de respektive modparter. Koncerninterne eksponeringer eller andre eksponeringer, der giver anledning til modpartsrisiko, men hvor institutterne tildeler en risikovægt på nul for beregningen af kapitalgrundlaget i overensstemmelse med artikel 113, stk. 6, og artikel 113, stk. 7, i forordning (EU) nr. 575/2013, tages stadig i betragtning ved fastlæggelsen af listen over de 20 største modparter.

127. Institutter, der anvender standardmetoden (SA-CCR) eller metoden med interne modeller (IMM) til beregning af modpartsrisikoeksponeringer, jf. tredje del, afsnit II, kapitel 6, afdeling 3 og 6, i forordning (EU) nr. 575/2013 indberetter dette skema kvartalsvis. Institutter, der anvender den forenklede standardmetode eller den oprindelige eksponeringsmetode (OEM) til beregning af modpartsrisikoeksponeringer, jf. tredje del, afsnit II, kapitel 6, afdeling 4 og 5, i forordning (EU) nr. 575/2013 indberetter dette skema halvårligt. Instrukser vedrørende specifikke positioner

* + - 1. Instrukser vedrørende specifikke positioner

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonner** | |
| 0011 | NAVN  Modpartens navn |
| 0020 | **KODE**  Koden skal som del af en ID-kode for en række være unik for hver indberettet enhed. For institutter og forsikringsselskaber skal koden være LEI-koden. For andre enheder skal koden være LEI-koden, eller, hvis en sådan ikke foreligger, en ikke-LEI-kode. Koden skal være unik og skal anvendes konsekvent i skemaerne og over tid. Koden skal altid have en værdi. |
| 0030 | **KODETYPE**  Instituttet skal identificere kodetypen, der er indberettet i kolonne 0020 som en "LEI-kode" eller "National kode".  Kodetypen skal altid indberettes. |
| 0035 | **NATIONAL KODE**  Instituttet kan også indberette den nationale kode, når det indberetter LEI-koden som ID-kode i "Kode"-kolonnen 0020. |
| 0040 | **MODPARTENS SEKTOR**  Der vælges én sektor for hver modpart på grundlag af FINREP's økonomiske sektorklasser, angivet i det følgende (jf. del 3 i bilag V til denne gennemførelsesforordning):  i) centralbanker  ii) offentlig forvaltning og service  iii) kreditinstitutter  iv) investeringsvirksomheder som defineret i artikel 4, stk. 1, nr. 2), i forordning (EU) nr. 575/2013  v) andre finansielle virksomheder (undtagen investeringsselskaber)  vi) ikkefinansielle virksomheder. |
| 0050 | **MODPARTSTYPE**  Instituttet angiver modpartstypen, som kan være:  - QCCP: når modparten er en kvalificeret CCP  - IKKE-QCCP: når modparten er en ikkekvalificeret CCP  - Ikke-CCP: når modparten ikke er en CCP |
| 0060 | **MODPARTENS HJEMSTED**  ISO-koden 3166-1-alpha-2 for det land, hvor modparten har sit hovedsæde, anvendes (herunder pseudo-ISO-koder for internationale organisationer, som er anført i Eurostats "Balance of Payments Vademecum"). |
| 0070 | **ANTAL TRANSAKTIONER**  Se instrukserne til kolonne 0020 i skema C 34.02. |
| 0080 | **NOMINEL VÆRDI**  Se instrukserne til kolonne 0030 i skema C 34.02. |
| 0090 | **DEN AKTUELLE MARKEDSVÆRDI (CMV), positiv**  Se instrukserne til kolonne 0040 i skema C 34.02.  Instituttet indberetter summen af nettinggrupper med positive CMV'er, hvis der er flere nettinggrupper for den samme modpart. |
| 0100 | **DEN AKTUELLE MARKEDSVÆRDI (CMV), negativ**  Se instrukserne til kolonne 0040 i skema C 34.02.  Instituttet indberetter den absolutte sum af nettinggrupper med negative CMV'er, hvis der er flere nettinggrupper for den samme modpart. |
| 0110 | **EKSPONERINGSVÆRDI EFTER ANVENDELSE AF KREDITRISIKOREDUKTIONSTEKNIKKER**  Se instrukserne til kolonne 0160 i skema C 34.02.  Instituttet indberetter summen af nettinggruppernes eksponeringsværdi efter anvendelsen af kreditrisikoreduktionsteknikker, hvis der er flere nettinggrupper for den samme modpart. |
| 0120 | **EKSPONERINGSVÆRDI**  Se instrukserne til kolonne 0170 i skema C 34.02. |
| 0130 | **RISIKOVÆGTEDE EKSPONERINGER**  Se instrukserne til kolonne 0200 i skema C 34.02. |

* + 1. C 34.07 — IRB-metoden — modpartsrisikoeksponeringer efter eksponeringsklasse og PD-skala
       1. Generelle bemærkninger

128. Dette skema indberettes af institutter, der anvender enten den avancerede eller den grundlæggende IRB-metode til beregning af risikovægtede eksponeringer for alle eller dele af deres modpartsrisikoeksponeringer i overensstemmelse med artikel 107 i forordning (EU) nr. 575/2013, uanset den CCR-metode, der anvendes til at bestemme eksponeringers størrelse i overensstemmelse med tredje del, afsnit II, kapitel 4 og 6, i forordning (EU) nr. 575/2013.

129. Skemaet indberettes separat for den samlede eksponering i alle eksponeringsklasser og separat for hver af de eksponeringsklasser, der er anført i artikel 147 i forordning (EU) nr. 575/2013. Dette skema udelukker eksponeringer, der er clearet gennem en CCP.

130. For at præcisere, om instituttet bruger sine egne estimater over tab givet misligholdelse (LGD) og/eller kreditkonverteringsfaktorer, anføres følgende oplysning for hver indberettet eksponeringsklasse:

"NEJ" = hvis myndighedens estimater over tab givet misligholdelse og kreditkonverteringsfaktorer anvendes (grundlæggende IRB)

"JA" = hvis egne estimater over tab givet misligholdelse og kreditkonverteringsfaktorer anvendes (udbygget IRB)

* + - 1. Instrukser vedrørende specifikke positioner

|  |
| --- |
| **Kolonner** |

|  |  |
| --- | --- |
| 0010 | Eksponeringsværdi  Eksponeringsværdien (se instrukserne til kolonne 0170 i skema C 34.02 ) opdelt efter den pågældende PD-skala |
| 0020 | Eksponeringsvægtet gennemsnitlig PD (%)  Gennemsnitlig sandsynlighed for misligholdelse for den enkelte låntagerklasse, vægtet med den tilsvarende eksponeringsværdi som defineret i kolonne 0010 |
| 0030 | Antal låntagere  Antallet af juridiske enheder eller låntagere, der er fordelt på hver undergruppe af den fastsatte PD-skala, som blev vurderet særskilt, uanset antallet af de forskellige bevilgede lån eller eksponeringer  Hvis forskellige eksponeringer mod samme låntager vurderes særskilt, tælles de hver for sig. En sådan situation kan finde sted, hvis særskilte eksponeringer mod den samme låntager henføres til forskellige låntagerklasser i overensstemmelse med artikel 172, stk. 1, andet punktum, litra e), i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0040 | Eksponeringsvægtet gennemsnitligt LGD (%)  Gennemsnitlig LGD'er for låntagerklassen, vægtet med den tilsvarende eksponeringsværdi som defineret i kolonne 0010  Det indberettede LGD skal svare til det endelige LGD-estimat, der er anvendt til beregningen af risikovægtede eksponeringer, der fremkommer efter hensyntagen til eventuelle virkninger af kreditrisikoreduktionsteknikker og, hvor det er relevant, økonomiske nedgangsperioder, som anført i tredje del, afsnit II, kapitel 3 og 4, i forordning (EU) nr. 575/2013. Navnlig for institutter, der anvender IRB-metoden, men som ikke anvender deres egne estimater af LGD, afspejles den risikoreducerende virkning af finansiel sikkerhed i E\*, den fuldt justerede værdi af eksponeringen, og afspejles derefter i LGD\*, jf. artikel 230 i forordning (EU) nr. 575/2013. Hvis egne estimater af LGD anvendes, tages artikel 175 og artikel 181, stk. 1 og 2, i forordning (EU) nr. 575/2013 i betragtning.  Hvis eksponeringer er underlagt double default-behandling, skal det indberettede LGD svare til det, der er valgt i henhold til artikel 161, stk. 4, i forordning (EU) nr. 575/2013.  For misligholdte eksponeringer i henhold til A-IRB-metoden tages der hensyn til de bestemmelser, der er fastsat i artikel 181, stk. 1, litra h), i forordning (EU) nr. 575/2013. De indberettede LGD skal svare til estimatet for tab givet misligholdelse (LGD). |
| 0050 | Eksponeringsvægtet gennemsnitlig løbetid (år)  Gennemsnitlig løbetid for låntager udtrykt i år, vægtet med den tilsvarende eksponeringsværdi som defineret i kolonne 0010.  Løbetiden fastsættes i overensstemmelse med artikel 162, i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0060 | Risikovægtede eksponeringer  Risikovægtede eksponeringer som defineret i artikel 92, stk. 3, i forordning (EU) nr. 575/2013 for positioner, hvis risikovægtning er estimeret på grundlag af kravene i tredje del, afsnit II, kapitel 3, i forordning (EU) nr. 575/2013, og for hvilke eksponeringsværdien for CCR-relateret forretningsaktivitet beregnes i overensstemmelse med tredje del, afsnit II, kapitel 4 og 6, i nævnte forordning.  Støttefaktorerne for SMV'er og infrastruktur, som fastlagt i artikel 501 og 501a i forordning (EU) nr. 575/2013, indregnes. |
| 0070 | Densitet af risikovægtede eksponeringer  Forholdet mellem de samlede risikovægtede eksponeringer (indberettet i kolonne 0060) og eksponeringsværdien (indberettet i kolonne 0010). |

|  |  |
| --- | --- |
| **Rækker** | |
| 0010 - 0170 | PD-skala  Modpartsrisikoeksponeringer (bestemt på modpartsniveau) fordeles på den passende undergruppe af den fastsatte PD-skala baseret på den PD, der er estimeret for hver låntager, der er tildelt denne eksponeringsklasse (under hensyntagen til substitution som følge af forekomsten af en garanti eller et kreditderivat). Institutterne henfører de enkelte eksponeringer til den PD-skala, der er angivet i skemaet, idet der også tages hensyn til en kontinuerlig ratingskala. Alle misligholdte eksponeringer medregnes i den undergruppe, der repræsenterer en PD på 100 %. |

* + 1. C 34.08 — Sammensætningen af sikkerhedsstillelse for modpartsrisikoeksponeringer
       1. Generelle bemærkninger

131. Dette skema udfyldes med dagsværdier for sikkerhedsstillelse (stillet eller modtaget) anvendt i modpartsrisikoeksponeringer i relation til derivattransaktioner, terminsforretninger eller værdipapirfinansieringstransaktioner, uanset om transaktionerne cleares gennem en CCP, og uanset om sikkerhedsstillelse sker til en CCP.

* + - 1. Instrukser vedrørende specifikke positioner

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonner** | |
| 0010 - 0080 | Sikkerhedsstillelse anvendt i derivattransaktioner  Institutterne skal indberette sikkerhedsstillelsen (herunder sikkerhedsstillelse i form af initialmargen og variationsmargen), der anvendes i modpartsrisikoeksponeringer i forbindelse med et hvilket som helst af de derivater, der er anført i bilag II til forordning (EU) nr. 575/2013, eller en terminsforretning i henhold til samme forordnings artikel 272, stk. 2, og som ikke kan betegnes som en værdipapirfinansieringstransaktion. |
| 0090 - 0180 | Sikkerhedsstillelse anvendt i værdipapirfinansieringstransaktioner  Institutterne skal indberette den sikkerhedsstillelse (herunder sikkerhedsstillelse i form af initialmargen og variationsmargen samt sikkerhedsstillelse, der optræder som sikkerhed i værdipapirfinansieringstransaktionen), der anvendes i modpartsrisikoeksponeringer i forbindelse med en værdipapirfinansieringstransaktion eller en terminsforretning, der ikke betragtes som et derivat. |
| 0010, 0020, 0050, 0060, 0090, 0100, 0140, 0150 | Adskilt  Artikel 300, nr. 1), i forordning (EU) nr. 575/2013  Institutterne skal indberette den sikkerhedsstillelse, der er konkursbeskyttet som defineret i artikel 300, stk. 1, i forordning (EU) nr. 575/2013, yderligere opdelt i sikkerhedsstillelse i form af initial- eller variationsmargen. |
| 0030, 0040, 0070, 0080, 0110, 0120, 0130, 0160, 0170, 0180 | Ikkeadskilt  Artikel 300, nr. 1), i forordning (EU) nr. 575/2013  Institutterne skal indberette den sikkerhedsstillelse, der ikke er konkursbeskyttet som defineret i artikel 300, stk. 1, i forordning (EU) nr. 575/2013, yderligere opdelt i initialmargen, variationsmargen og sikkerhed ved værdipapirfinansieringstransaktion. |
| 0010, 0030, 0050, 0070, 0090, 0110, 0140, 0160 | Initialmargen  Artikel 4, stk. 1, nr. 140), i forordning (EU) nr. 575/2013  Institutterne skal indberette dagsværdien af den sikkerhed, der er modtaget eller stillet som initialmargen (defineret i artikel 4, stk. 1, nr. 140), i forordning (EU) nr. 575/2013). |
| 0020, 0040, 0060, 0080, 0100, 0120, 0150, 0170 | Variationsmargen  Institutterne skal indberette dagsværdien af den sikkerhed, der er modtaget eller stillet som variationsmargen. |
| 0130, 0180 | Sikkerhed ved værdipapirfinansieringstransaktion  Institutterne skal indberette dagsværdien af sikkerhedsstillelsen for sikkerhedsdelen i værdipapirfinansieringstransaktioner (f.eks. sikkerhedsdelen af den værdipapirfinansieringstransaktion, der er modtaget i kolonne 0130, eller stillet i kolonne 0180). |

|  |  |
| --- | --- |
| **Rækker** | |
| 0010 – 0080 | Sikkerhedsstillelsestype  Opdeling efter forskellige sikkerhedsstillelsestyper |

* + 1. C 34.09 – Eksponering for kreditderivater
       1. Instrukser vedrørende specifikke positioner

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonner** | |
| 0010-0040 | AFDÆKNING AF KREDITDERIVATER  Købt eller solgt afdækning af kreditderivater. |
| 0010, 0020 | NOMINEL VÆRDI  Summen af de nominelle værdier for derivater før netting, opdelt efter produkttype. |
| 0030, 0040 | DAGSVÆRDIER  Summen af dagsværdier opdelt på købt afdækning og solgt afdækning. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Rækker** | |
| 0010 – 0050 | Produkttype  Opdeling efter produkttype af kreditderivater. |
| 0060 | I alt  Summen af alle produkttyper. |
| 0070, 0080 | Dagsværdier  Dagsværdier fordelt på produkttype og aktiver (positive dagsværdier) og forpligtelser (negative dagsværdier). |

* + 1. C 34.10 — Eksponeringer mod CCP'er
       1. Generelle bemærkninger

132. Institutterne skal indberette oplysninger om eksponeringer mod CCP'er, dvs. kontrakter og transaktioner anført i artikel 301, stk. 1, i forordning (EU) nr. 575/2013, så længe de er udestående hos en CCP, og eksponeringer fra CCP-relaterede transaktioner, i overensstemmelse med artikel 300, nr. 2), i nævnte forordning, for hvilke kapitalgrundlagskravene beregnes i overensstemmelse med tredje del, afsnit II, kapitel 6, afdeling 9, i nævnte forordning.

* + - 1. Instrukser vedrørende specifikke positioner

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonner** | |
| 0010 | EKSPONERINGSVÆRDI  Eksponeringsværdien for transaktioner, der er omfattet af anvendelsesområdet for tredje del, afsnit II, kapitel 6, afdeling 9, i forordning (EU) nr. 575/2013, beregnet i overensstemmelse med de relevante metoder fastsat i nævnte kapitel og navnlig i afdeling 9.  Den indberettede eksponeringsværdi skal være det beløb, der er relevant for beregningen af kapitalgrundlagskravene i overensstemmelse med tredje del, afsnit II, kapitel 6, afdeling 9, i forordning (EU) nr. 575/2013, under hensyntagen til kravene i nævnte forordnings artikel 497 i den overgangsperiode, der er fastsat i nævnte artikel.  En eksponering kan være en handelseksponering som defineret i artikel 4, stk. 1, nr. 91), i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0020 | RISIKOVÆGTEDE EKSPONERINGER  Risikovægtede eksponeringer fastsat i overensstemmelse med tredje del, afsnit II, kapitel 6, afdeling 9, i forordning (EU) nr. 575/2013, under hensyntagen til kravene i nævnte forordnings artikel 497 i den overgangsperiode, der er fastsat i nævnte artikel. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Rækker** | |
| 0010-0100 | Kvalificerende CCP (QCCP)  En kvalificerende central modpart eller "QCCP" som defineret i artikel 4, stk. 1, nr. 88), i forordning (EU) nr. 575/2013. |
| 0070, 0080  0170, 0180 | Initialmargen  Se instrukser til skema C 34.08.  Med henblik på dette skema omfatter initialmargenen ikke bidrag til en CCP for gensidige tabsdelingsordninger (dvs. i tilfælde, hvor en CCP anvender initialmargen til at gensidiggøre tab blandt clearingmedlemmerne, behandles den som en misligholdelsesfondseksponering). |
| 0090, 0190 | Indbetalte bidrag til misligholdelsesfonde  Artikel 308 og 309 i forordning (EU) nr. 575/2013, en misligholdelsesfond, som defineret i artikel 4, stk. 1, nr. 89), i forordning (EU) nr. 575/2013, bidraget til en CCP's misligholdelsesfond, som instituttet har indbetalt |
| 0100, 0200 | Ikke-indbetalte bidrag til misligholdelsesfonde  Artikel 309 og 310 i forordning (EU) nr. 575/2013, en misligholdelsesfond, som defineret i artikel 4, stk. 1, nr. 89), i forordning (EU) nr. 575/2013  Institutterne skal indberette bidrag, som et institut, der fungerer som clearingmedlem, ved kontrakt har forpligtet sig til at yde til en CCP, efter at CCP'en har opbrugt misligholdelsesfonden til at dække tab, der er opstået som følge af en eller flere af dens clearingmedlemmers misligholdelse. |
| 0070, 0170 | Adskilt  Se instrukser til skema C 34.08. |
| 0080, 0180 | Ikkeadskilt  Se instrukser til skema C 34.08. |

* + 1. C 34.11 — "flowtabeller" over risikovægtede eksponeringer (RWEA) for modpartsrisikoeksponeringer i henhold til metoden med interne modeller
       1. Generelle bemærkninger

133. Institutter, som anvender metoden med interne modeller til beregning af risikovægtede eksponeringer for alle eller en del af deres modpartsrisikoeksponeringer i overensstemmelse med tredje del, afsnit II, kapitel 6, i forordning (EU) nr. 575/2013, skal, uanset den kreditrisikometode, der er anvendt til at bestemme den tilsvarende risikovægtning, indberette dette skema med flowtabellen og redegøre for ændringer i risikovægtede eksponeringer for derivater og værdipapirfinansieringstransaktioner i relation til metoden med interne modeller, hvorved der skelnes mellem de vigtigste faktorer og tages udgangspunkt i rimelige skøn.

134. Institutter, der indberetter dette skema kvartalsvist, udfylder kun kolonne 0010. Institutter, der indberetter dette skema kvartalsvist, udfylder kun kolonne 0020.

135. Dette skema udelukker risikovægtede eksponeringer for eksponeringer mod en central modpart (tredje del, afsnit II, kapitel 6, afdeling 9, i forordning (EU) nr. 575/2013).

* + - 1. Instrukser vedrørende specifikke positioner

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonner** | |
| 0010, 0020 | RISIKOVÆGTEDE EKSPONERINGER  Risikovægtede eksponeringer som defineret i artikel 92, stk. 3, i CRR for positioner, hvis risikovægtning er estimeret på grundlag af kravene i tredje del, afsnit II, kapitel 2 og 3, i forordning (EU) nr. 575/2013, og for hvilke instituttet har fået tilladelse til at beregne eksponeringsværdien ved hjælp af metoden med interne modeller i overensstemmelse med tredje del, afsnit II, kapitel 6, afdeling 6, i nævnte forordning.  Støttefaktorerne for SMV'er og infrastruktur, som fastlagt i artikel 501 og 501a i forordning (EU) nr. 575/2013, indregnes. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Rækker** | |
| 0010 | Risikovægtet eksponering ved udgangen af den foregående indberetningsperiode  Risikovægtet eksponering for modpartsrisikoeksponeringer ved anvendelse af metoden med interne modeller ved udgangen af den foregående indberetningsperiode |
| 0020 | Aktivernes størrelse  Ændringer i den risikovægtede eksponering (positive eller negative), der skyldes ændringer i størrelsen og sammensætningen af porteføljen, der følger af sædvanlige forretningsaktiviteter (herunder etablering af nye virksomheder og eksponeringer, der udløber), men ekskl. ændringer i porteføljens størrelse som følge af anskaffelser og afhændelser af enheder. |
| 0030 | Modparternes kreditkvalitet  Ændringer i risikovægtede eksponeringer (positive eller negative) som følge af ændringer i den vurderede kvalitet af instituttets modparter, som måles inden for rammerne af kreditrisikorammen, uanset hvilken metode instituttet anvender. Denne række omfatter også potentielle ændringer i risikovægtede eksponeringer som følge af IRB-modeller, når instituttet anvender en IRB-metode. |
| 0040 | Opdateringer af modeller (kun metoden med interne modeller)  Ændringer i risikovægtede eksponeringer (positive eller negative) som følge af gennemførelse af modeller, ændringer i anvendelsesområdet for modeller eller enhver ændring, der har til formål at afhjælpe svagheder i forbindelse med modeller.  Denne række vedrører kun ændringer i metoden med interne modeller. |
| 0050 | Metodologi og politik (kun metoden med interne modeller)  Ændringer i risikovægtede eksponeringer (positive eller negative), der skyldes ændringer som følge af metodologiske ændringer i beregninger forårsaget af reguleringsmæssige ændringer, som f.eks. nye regulativer (kun i metoden med interne modeller). |
| 0060 | Anskaffelser og afhændelser  Ændringer i risikovægtede eksponeringer (positive eller negative), der skyldes ændringer i porteføljen som følge af anskaffelser og afhændelser af enheder. |
| 0070 | Valutakursændringer  Ændringer i risikovægtede eksponeringer (positive eller negative), der skyldes ændringer som følge af bevægelser i valutakurserne. |
| 0080 | Andre  Denne kategori anvendes til at opfange de risikovægtede eksponeringer (positive eller negative), som ikke kan tilskrives ovenstående kategorier. |
| 0090 | Risikovægtede eksponeringer ved udgangen af den indeværende indberetningsperiode  Risikovægtede eksponeringer for modpartsrisikoeksponeringer ved anvendelse af metoden med interne modeller ved udgangen af den indeværende indberetningsperiode |