

KOMMISSIONENS GENNEMFØRELSESFORORDNING (EU) 2021/1751**af 1. oktober 2021****om gennemførelsesmæssige tekniske standarder for anvendelsen af Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2014/59/EU for så vidt angår ensartede formater og skemaer for meddelelser om konstatering af, at det i praksis er umuligt at indføre kontraktmæssig anerkendelse af nedskrivnings- eller konverteringsbeføjelser****(EØS-relevant tekst)**

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2014/59/EU af 15. maj 2014 om et regelsæt for genopretning og afvikling af kreditinstitutter og investeringsselskaber og om ændring af Rådets direktiv 82/891/EØF og Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2001/24/EF, 2002/47/EF, 2004/25/EF, 2005/56/EF, 2007/36/EF, 2011/35/EU, 2012/30/EU og 2013/36/EU samt forordning (EU) nr. 1093/2010 og (EU) nr. 648/2012 ⁽¹⁾, særlig artikel 55, stk. 8, tredje afsnit, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) I henhold til artikel 55, stk. 1, i direktiv 2014/59/EU skal medlemsstaterne under visse betingelser pålægge institutter og enheder som omhandlet i nævnte direktivs artikel 1, stk. 1, litra b), c) og d), at indføre en kontraktbestemmelse, hvormed modparten i en aftale eller et instrument, i henhold til hvilket passivet oprettes, anerkender, at dette passiv kan gøres til genstand for nedskrivnings- og konverteringsbeføjelser.
- (2) I henhold til artikel 55, stk. 2, første afsnit, i direktiv 2014/59/EU skal medlemsstaterne sikre, at når et sådant institut eller en sådan enhed når frem til den konstatering, at det juridisk eller på anden måde i praksis er umuligt at indføre en sådan kontraktbestemmelse (»konstatering af, at kontraktmæssig anerkendelse i praksis er umulig«), meddeler det pågældende institut eller den pågældende enhed afviklingsmyndigheden denne konstatering.
- (3) Kommissionen skal vedtage gennemførelsesmæssige tekniske standarder med henblik på at fastsætte ensartede formater og skemaer for en sådan meddelelse til afviklingsmyndighederne.
- (4) Ensartede formater og skemaer for meddelelsen om konstatering af, at kontraktmæssig anerkendelse i praksis er umulig, bør udformes på en måde, der sikrer, at afviklingsmyndighederne i hele Unionen foretager en meningsfuld og ensartet vurdering af en sådan konstatering.
- (5) For at øge datakvaliteten og sikre sammenlignelighed skal de dataposter, der indgår i skemaerne for meddelelsen, være i overensstemmelse med den enkelte datapunktmodel. Anvendelse af den enkelte datapunktmodel er udbredt praksis i forbindelse med indberetning med henblik på tilsyn. Den enkelte datapunktmodel bør bestå af en struktureret fremstilling af dataposterne og identificere alle relevante forretningskoncepter med sigte på ensartet meddelelse af konstatering af, at kontraktmæssig anerkendelse i praksis er umulig.
- (6) For at garantere kvaliteten, konsistensen og nøjagtigheden af de indberettede dataposter bør dataposterne være underlagt fælles valideringsregler.
- (7) På grund af deres art ajourføres valideringsregler og datapunktdefinitioner regelmæssigt for at sikre, at de til enhver tid opfylder gældende forskriftsmæssige, analytiske og informationsteknologiske krav. Der bør fastsættes strenge kvalitative kriterier for den detaljerede enkelte datapunktmodel og de detaljerede fælles valideringsregler, som vil blive offentliggjort elektronisk af Den Europæiske Banktilsynsmyndighed på dennes websted.

⁽¹⁾ EUT L 173 af 12.6.2014, s. 190.

- (8) Denne forordning er baseret på de udkast til gennemførelsesmæssige tekniske standarder, som Den Europæiske Banktilsynsmyndighed har forelagt Kommissionen.
- (9) Den Europæiske Banktilsynsmyndighed har afholdt åbne offentlige høringer om udkastet til gennemførelsesmæssige tekniske standarder, som ligger til grund for denne forordning, analyseret de potentielle omkostninger og fordele samt anmodet om rådgivning fra interessentgruppen for banker, der er nedsat i henhold artikel 37 i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1093/2010 ⁽²⁾ —

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

Artikel 1

Oplysninger, der skal indgå i en meddelelse om konstatering af, at anerkendelse i praksis er umulig

Med henblik på at indgive en meddelelse i overensstemmelse med artikel 55, stk. 2, første afsnit, i direktiv 2014/59/EU forelægger instituttet eller enheden, jf. nævnte direktivs artikel 1, stk. 1, litra b), c) eller d), de oplysninger, der er præciseret i skemaerne i bilag I, for afviklingsmyndigheden. Disse skemaer udfyldes i overensstemmelse med instrukserne i bilag II.

Artikel 2

Format for forelæggelse af oplysninger

1. De institutter og enheder, der er nævnt i artikel 1, stk. 1, litra b), c), eller d), i direktiv 2014/59/EU, forelægger de oplysninger, der er omhandlet i denne forordnings artikel 1, i de dataudvekslingsformater og -former, som den relevante afviklingsmyndighed kræver.
2. Når de forelægger de oplysninger, der er omhandlet i denne forordnings artikel 1, overholder de institutter og enheder, der er nævnt i artikel 1, stk. 1, litra b), c), eller d), i direktiv 2014/59/EU, de datapunktdefinitioner, der indgår i den enkelte datapunktmodel, der er omhandlet i bilag III, og de valideringsregler, der er omhandlet i bilag IV.

Artikel 3

Ikrafttræden og anvendelse

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

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

Udfærdiget i Bruxelles, den 1. oktober 2021.

På Kommissionens vegne
Ursula VON DER LEYEN
Formand

⁽²⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1093/2010 af 24. november 2010 om oprettelse af en europæisk tilsynsmyndighed (Den Europæiske Banktilsynsmyndighed), om ændring af afgørelse nr. 716/2009/EF og om ophævelse af Kommissionens afgørelse 2009/78/EF (EUT L 331 af 15.12.2010, s. 12).

N 01.02 — Angivelse efter kategori af, at kontraktmæssig anerkendelse af bail-in i praksis er umulig

KATEGORI	PASSIVERNES SAMLEDE VÆRDI I DEN LOKALE VALUTA, EFTER KATEGORI	ÅRSAGER TIL OPFYLDELSE AF KATEGORIERNE/BETINGELSERNE	PRIORITETSRÆK-KEFØLGE VED INSOLVENS	ANTAL UNDERLIGGENDE PASSIVER
0010	0020	0030	0040	0050

N 02.00 — Insolvensrelaterede kategorier af passiver

PRIORITETSRÆK-KEFØLGE VED INSOLVENS	HERAF: PASSIVER, DER ER OMFATTET AF LOVGIVNINGEN I ET TREDJELAND				HERAF: UDELUKKET FRA BAIL-IN	NOMINELT BELØB, DER UDGØRES AF ALLE DE PASSIVER, SOM FOR INDEVÆRENDE ER MEDDELT AFVIKLINGSMYNDIGHEDEN
		UDESTÅENDE BELØB, DER UDGØRES AF ALLE PASSIVER I PRIORITETSRÆK-KEFØLGEN	HERAF: INGEN INDFØRELSE AF KONTRAKTMÆSSIG ANERKENDELSE	HERAF: BELØB, DER FOR INDEVÆRENDE ER MEDDELT AFVIKLINGSMYNDIGHEDEN		
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070

BILAG II

Instrukser for udfyldning af meddelelsen om konstatering af, at kontraktmæssig anerkendelse af nedskrivnings- eller konverteringsbeføjelser i praksis er umulig

DEL I: GENERELLE INSTRUKSER

Dette bilag indeholder instrukser for meddelelsen fra et institut eller en enhed om konstatering af, at kontraktmæssig anerkendelse af nedskrivnings- eller konverteringsbeføjelser i praksis er umulig.

Hver meddelelse kan omhandle flere kontrakter/instrumenter og/eller flere kategorier af passiver (hvis det er relevant), som opfylder de betingelser, under hvilke kontraktmæssig anerkendelse af bail-in i praksis er umulig, jf. artikel 55, stk. 2, første afsnit, i direktiv 2014/59/EU.

Et institut eller en enhed kan indgive yderligere dokumentation, herunder en juridisk udtalelse eller en kopi af kontrakten, hvis det betragtes som relevant. Den relevante afviklingsmyndighed beslutter, hvordan en sådan yderligere dokumentation skal indgives.

Hvis et oplysningsfelt, der er opført i bilaget, ikke er relevant for en bestemt type kontrakt, og instituttet eller enheden kan godtgøre dette for afviklingsmyndigheden, behøver instituttet eller enheden ikke at indgive de oplysninger, der skal angives i det pågældende felt.

1. Meddelelsens struktur

Oplysningerne i meddelelsen skal indgives ved at udfylde følgende skemaer i bilag I:

- a) »Meddelelsens ID« (N00.01), som skal anvendes, når der forelægges oplysninger til identifikation af selve meddelelsen eller af det institut eller den enhed, der giver meddelelse til afviklingsmyndigheden.
- b) »Angivelse efter kontrakt/instrument af, at kontraktmæssig anerkendelse af bail-in i praksis er umulig« (N01.01), som skal anvendes til at forelægge oplysninger om passiver, der opfylder de betingelser, under hvilke kontraktmæssig anerkendelse af bail-in i praksis er umulig, jf. artikel 55, stk. 2, første afsnit, i direktiv 2014/59/EU.
- c) »Angivelse efter kategori af, at kontraktmæssig anerkendelse af bail-in i praksis er umulig« (N01.02), som skal anvendes til at forelægge oplysninger om kategorier af passiver, der opfylder de betingelser, under hvilke kontraktmæssig anerkendelse af bail-in i praksis er umulig, hvis den relevante afviklingsmyndighed vurderer, at det er nødvendigt for at præcisere kategorierne af passiver, jf. artikel 55, stk. 7, i direktiv 2014/59/EU.
- d) »Insolvensrelaterede kategorier af passiver« (N02.00), som skal anvendes til at forelægge oplysninger om passivers placering i prioritetsrækkefølgen i henhold til national insolvenslovgivning med henblik på artikel 55, stk. 2, femte afsnit, i direktiv 2014/59/EU.

2. Konsolideringens afgrænsning

Meddelelsen skal indgives af institutterne og enhederne på individuelt grundlag.

DEL II: SKEMASPECIFIKKE INSTRUKSER

3. N00.01 — Meddelelsens ID

3.1. Instrukser vedrørende specifikke rækker

Rækker	Instrukser
0010	Meddelelsens ID Hver meddelelse skal tildeles et unikt ID, som angives af det institut eller den enhed, der har indsendt meddelelsen. Meddelelsens ID angives pr. meddelelse [indgivelse], ikke pr. passiv eller kategori. En meddelelse giver mulighed for at inkludere et hvilket som helst antal passiver eller kategorier, alt efter hvad der er relevant på tidspunktet for meddelelsen. Instituttet eller enheden angiver meddelelsens ID, som skal være unikt for hver meddelelse.

0020	Meddelelsesdato Institutter og enheder skal angive den dato, hvor meddelelsen blev indsendt til afviklingsmyndigheden.
0030	Meddelelsestype ⁽¹⁾ Institutter og enheder angiver den type poster, der gives meddelelse om i den pågældende indgivelse, som følger: a) kun kontrakter/instrumenter (kun skema N01.01 må anvendes) b) kun kategorier af passiver (kun skema N01.02 må anvendes) c) både kontrakter/instrumenter og kategorier af passiver (både skema N01.01 og N01.02 skal anvendes for den samme meddelelse).
0040	Referencedato for skema N01.01 og N01.02 Institutter og enheder angiver referencedatoen for oplysningerne i meddelelser, for hvilke skema N01.01 og skema N01.02 anvendes.
0050	Referencedato for skema N02.00 Institutter og enheder angiver referencedatoen for oplysningerne i skema N02.00.
0060	Anvendt valuta Institutter og enheder angiver referencevalutaen for beløbene i skema N01.01, kolonne 0130, skema N01.02, kolonne 0020 og skema N02.00. Denne værdi henviser til den officielle valuta i den medlemsstat, hvor det institut, der har indgivet meddelelsen, er stiftet. Værdien skal være i overensstemmelse med den alfabetiske ISO 4217-kode.
0070	Instituttets eller enhedens navn Navnet på det institut eller den enhed, der indgiver meddelelsen.
0080	Kode Koden for det institut eller den enhed, der indgiver meddelelsen. For institutter er koden den alfanumeriske LEI-kode på 20 tegn (Legal Entity Identifier code). For andre enheder er koden den alfanumeriske LEI-kode på 20 tegn eller, hvis denne ikke foreligger, en kode fastsat i henhold til ensartet kodificering i Unionen eller, hvis en sådan ikke foreligger, en national kode. Koden skal stemme overens med den kode, der er indberettet for det samme institut eller den samme enhed i henhold til Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2018/1624 ⁽²⁾ . Der skal altid angives en værdi i kodefeltet.
0090	Kodetype Instituttet eller enheden præciserer den kodetype, der er angivet i kolonne 0080, som en »LEI-kode« eller »ikke-LEI-kode«. Der skal altid angives ét af de to svar for kodetypen.
0100	Kontaktperson Institutter og enheder angiver navnet på en person, som skal kontaktes, hvis afviklingsmyndigheden har brug for præciseringer vedrørende meddelelsen.

⁽¹⁾ Skema N02.00 skal indgives i alle de tilfælde, der er beskrevet i litra a), b) og c).

⁽²⁾ Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2018/1624 af 23. oktober 2018 om gennemførelsesmæssige tekniske standarder vedrørende procedurer for samt standardformularer og skemaer til indberetning af oplysninger i forbindelse med afviklingsplaner for kreditinstitutter og investeringsselskaber i medfør af Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2014/59/EU og om ophævelse af Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2016/1066 (EUT L 277 af 7.11.2018, s. 1.)

0110	E-mail Institutter og enheder angiver e-mailadressen på den person, der er nævnt i række 0100 »Kontaktperson«.
0120	Telefon Institutter og enheder angiver telefonnummeret på den person, der er nævnt i række 0100 »Kontaktperson«.

4. N01.01 — Angivelse efter kontrakt/instrument af, at kontraktmæssig anerkendelse af bail-in i praksis er umulig

4.1. Generelle bemærkninger

Skema N01.01 anvendes ved indgivelser vedrørende meddelelser om kontrakter på individuelt grundlag. Skema N01.01 giver mulighed for, at en indgivelse kan indeholde flere kontrakter i samme meddelelse. Dette skema anvendes til at indgive meddelelser om følgende:

- kontrakter/instrumenter, i henhold til hvilke der oprettes nye passiver: kontrakter/instrumenter, som afviklingsmyndigheden ikke tidligere har fået meddelelse om
- kontrakter/instrumenter, i henhold til hvilke eksisterende passiver ændres: Hvis afviklingsmyndigheden tidligere har fået meddelelse om kontrakten eller instrumentet for det eksisterende passiv, og hvis kontrakten eller instrumentet er blevet vurderet til at opfylde en betingelse for umulighed i praksis, har ændringskontrakterne eller -instrumenterne samme passiv-ID (kolonne 0010) som det tidligere meddelte, og de resterende kolonner udfyldes kun, hvis der foretages ændringer heraf. Navnlig kolonne 0020 »Væsentlige ændringer?« udfyldes kun, hvis det er relevant, for kontrakter, der ændrer eksisterende passiver
- ikkebalanceførte poster: Institutter og enheder oplyser passivets placering i den prioritetsrækkefølge ved insolvens, som ville gælde ved aktivering af en ikkebalanceført post.

Hvis der ikke foreligger data, eller hvis de ikke er relevante, skal institutter og enheder ikke udfylde følgende kolonner: 0020, 0030, 0050, 0090, 0130, 0150 og 0210.

4.2. Instrukser vedrørende specifikke kolonner

Kolonner	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	PASSIV-ID Passiv-ID'et er en unik identifikator, der tildeles af det institut eller den enhed, der indgiver meddelelsen, og som anvendes i alle meddelelser til at identificere det enkelte passiv. Instituttet eller enheden kan anvende passivets interne kode.
0020	VÆSENTLIGE ÆNDRINGER? Dette felt skal kun opfyldes for kontrakter/instrumenter, der ændrer eksisterende passiver. Det institut eller den enhed, der indgiver meddelelsen, angiver, om ændringerne af det eksisterende passiv betragtes som væsentlige. Institutter og enheder giver ét af følgende svar: — Ja — Nej
0030	ENDELIG FORFALDSDATO Den dato, hvor hele hovedstolen og alle renter for passivet skal betales tilbage (på grundlag af kontraktmæssig dokumentation for transaktionen). Dag, måned og årstal for den endelige forfaldsdato skal angives. Den nøjagtige dag skal angives, når disse oplysninger foreligger, og ellers angives den første dag i den pågældende måned.

0040	MULIGHED FOR FORLÆNGELSE? Institutter og enheder giver ét af følgende svar: — Ja — Nej Denne kolonne skal opfyldes med svaret »Ja«, hvis kontrakten indeholder en eksplicit bestemmelse om mulighed for forlængelse heraf.
0050	HYPPIGHED AF FORLÆNGELSE Hvis kolonne 0040 udfyldes med svaret »Ja«, præciserer institutter og enheder hyppigheden af forlængelsen af forfaldsdatoen i måneder.
0060–0130	KONTRAKT/INSTRUMENT
0060	BESKRIVELSE Institutter og enheder giver en beskrivelse af kontrakten/instrumentet på højst 300 tegn. Dette felt skal indeholde kontraktens/instrumentets vigtigste kendetegn, som ikke er angivet i de andre felter i denne meddelelse (såsom passivets formål/kerne, hvorvidt instrumentet er omfattet af bail-in i henhold til den gældende lovgivning i tredjelandet).
0070	PASSIVTYPE Institutter og enheder identificerer kontrakten/instrumentet som én af følgende typer: a) interbankindskud b) indskud hos kunder, som ikke er banker c) derivater d) låntagning/finansiering e) handelsfinansiering f) operationelle tjenesteydelser, som ikke er afgørende for driften af enheden g) andre Hvis mere end én type er relevant, vælges den type, der bedst beskriver kontraktens/instrumentets formål.
0080	GÆLDENDE LOVGIVNING Institutter og enheder angiver den alfabetiske ISO 3166-1-kode bestående af tre bogstaver for det land, hvis lovgivning kontrakten/instrumentet er omfattet af.
0090	PRIORITETS RÆKKEFØLGE VED INSOLVENS I HENHOLD TIL TREDJELANDETS LOVGIVNING Instituttet eller enheden angiver den værdi, der svarer til passivets placering i prioritetsrækkefølgen på en skala fra 1 til x, hvor 1 er den mest efterstillede og x er den mest foranstillede klasse, som defineret i den relevante gældende lovgivning i tredjelandet, som passivet er omfattet af. Instituttet forsøger at indhente nævnte placering i prioritetsrækkefølgen fra tredjelandets relevante afviklingsmyndighed, eller, hvis en sådan officiel placering i prioritetsrækkefølgen ikke findes, fastsætter den selv en værdi (på en skala fra 1 til x) baseret på passivets placering i prioritetsrækkefølgen i henhold til tredjelandets relevante lovgivning.
0100	PRIORITETS RÆKKEFØLGE VED INSOLVENS I DEN MEDLEMSSTAT, HVOR INSTITUTTET/ENHEDEN ER STIFTET Institutter og enheder angiver den værdi, der svarer til passivets placering i prioritetsrækkefølgen på en skala fra 1 til x, hvor 1 er den mest efterstillede og x er den mest foranstillede klasse, som defineret i den relevante lovgivning, der gælder i den medlemsstat, hvor det institut eller den enhed, der indgiver meddelelsen, er stiftet.

0110	NOMINELT BELØB I DEN PRIMÆRE OPRINDELIGE VALUTA Institutter og enheder angiver passivets nominelle beløb som fastsat i kontrakten/instrumentet. For rammeaftaler bør instituttet eller enheden angive det maksimale beløb, som det forventer at nå som led i den pågældende rammeaftale, eller det maksimale beløb, der er tilladt i henhold til rammeaftalen. Hvis kontrakten/instrumentet har mere end én valuta, indberetter institutterne og enhederne det nominelle beløb i den valuta, der har forrang i kontrakten.
0120	PRIMÆR OPRINDELIG VALUTA Institutter og enheder tildeler en ISO-valutakode, som svarer til passivets pålydende værdi i henhold til kontrakten. Der skal anvendes en valutakode bestående af tre bogstaver i henhold til ISO 4217. Hvis kontrakten har mere end én valuta, indberetter institutterne og enhederne den valuta, der har forrang i kontrakten.
0130	NOMINELT BELØB I LOKAL VALUTA Institutter og enheder udfylder denne kolonne, hvis den valuta, der er angivet i kolonne 0110 ikke er den lokale valuta, dér hvor instituttet eller enheden er stiftet. Institutter og enheder anvender den valutakurs, der gælder på datoen for meddelelsen.
0140–0190	UMULIGHED I PRAKSIS
0140	BETINGELSER Institutter og enheder identificerer de betingelser, under hvilke de vurderer, at det juridisk eller på anden måde i praksis er umuligt at indføre kontraktbestemmelsen, jf. Kommissionens delegerede forordning (EU) 2021/1527 ⁽³⁾. Institutter og enheder forelægger kombinationen af de betingelser, der finder anvendelse (de kan nøjes med at identificere én eller helt op til fem). a) Betingelse a) — indførelse af kontraktbestemmelsen udgør en overtrædelse af tredjelandets love, forskrifter eller administrative bestemmelser, som passivet er omfattet af b) Betingelse b) — indførelse af kontraktbestemmelsen er i strid med en udtrykkelig og bindende instruks fra en tredjelandsmyndighed c) Betingelse c) — passivet hidrører fra instrumenter eller aftaler, der er indgået i overensstemmelse med internationale standardvilkår eller -protokoller, som instituttet eller enheden ikke er i stand til at ændre d) Betingelse d) — passivet er underlagt kontraktbestemmelser, som instituttet eller enheden er tvunget til at acceptere for at kunne deltage i eller anvende tjenesteydelser fra et organ uden for Unionen, og som instituttet eller enheden ikke kan ændre e) Betingelse e) — passivet kan tilskrives en kommerciel eller handelsmæssig kreditor og vedrører levering af varer eller tjenesteydelser, der, til trods for at de ikke er afgørende, anvendes i den daglige drift af instituttets eller enhedens aktiviteter, og instituttet eller enheden er ikke i stand til at ændre aftalevilkårene. <i>Der skal gives meddelelse om alle de betingelser, der finder anvendelse.</i>
0150	KATEGORI Institutter og enheder angiver i givet fald de kategorier af passiver, som den relevante afviklingsmyndighed har præciseret i henhold til artikel 55, stk. 7, i direktiv 2014/59/EU.

⁽³⁾ Kommissionens delegerede forordning (EU) 2021/1527 af 31. maj 2021 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2014/59/EU for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder til præcisering af kontraktmæssig anerkendelse af nedskrivnings- og konverteringsbeføjelser (EUT L 329 af 17.9.2021, s. 2).

0160	ÅRSAGER TIL OPFYLDELSE AF BETINGELSERNE Institutter og enheder giver en klar beskrivelse af de årsager, på grundlag af hvilke de har konstateret umulighed i praksis som følge af de betingelser, der er indberettet i kolonne 0140. De oplysninger, der indsættes i dette felt, er relevante for at konstatere, hvorvidt den kontrakt/det instrument, der gives meddelelse om, opfylder betingelserne for umulighed i praksis, og bør derfor danne grundlag for afviklingsmyndighedens vurdering af instituttets konstatering. Institutter og enheder skal undgå alt for korte begrundelser, f.eks. »Produktet er ikke anvendeligt« eller »Tab af konkurrencedygtighed«, og skal forelægge mere tilbundsående begrundelser, således at afviklingsmyndigheden kan træffe en kvalificeret beslutning.
0170	JURIDISK UDTALELSE? Institutter og enheder underretter afviklingsmyndigheden, hvis der foreligger en juridisk udtalelse om den meddelte umulighed i praksis i forbindelse med det pågældende passiv. Institutter og enheder giver ét af følgende svar: — Ja — Nej Hvis institutterne eller enhederne angiver svaret »Ja«, forelægger de den juridiske udtalelse for afviklingsmyndigheden på den måde, som afviklingsmyndigheden kræver.
0180–0210	MODPART Institutter og enheder angiver identiteten på modparten for det pågældende passiv.
0180	NAVN Det angivne navn skal være navnet på den individuelle modpart. I forbindelse med kontrakter mellem flere parter angiver instituttet eller enheden enten den primære modpart eller giver svaret »kontrakt mellem flere parter«.
0190	KODE Den kode, der indgår i en ID-kode for en række, skal være unik for hver enkelt enhed, som giver meddelelse. For institutter er koden LEI-koden. For andre enheder er koden LEI-koden eller, hvis denne ikke foreligger, en national kode. Koden skal være unik og anvendt konsekvent i alle skemaer og over tid. Der skal altid angives en værdi i kodefeltet.
0200	KODETYPE Institutter eller enheder identificerer den kodetype, der er angivet i kolonne 0190, som en »LEI-kode« eller »National kode«.
0210	NATIONAL KODE Institutter eller enheder kan også angive en national kode, hvis de angiver LEI-koden som identifikator for »Kode« i kolonne 0190.

5. N01.02 — Angivelse efter kategori af, at kontraktmæssig anerkendelse af bail-in i praksis er umulig

5.1. Generelle bemærkninger

Skema N01.02 anvendes til indgivelser vedrørende kategorier af passiver, når den relevante afviklingsmyndighed vurderer, at det er nødvendigt i henhold til artikel 55, stk. 7, i direktiv 2014/59/EU at præcisere de kategorier af passiver, for hvilke det kan konstateres, at det i praksis er umuligt at indføre bestemmelsen om kontraktmæssig anerkendelse.

5.2. Instrukser vedrørende specifikke kolonner

Kolonner	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	KATEGORI Institutter og enheder angiver den kategori af passiver som angivet af den relevante afviklingsmyndighed i henhold til artikel 55, stk. 7, i direktiv 2014/59/EU, for hvilken de indgiver en meddelelse. En meddelelse, hvor skema N01.02 er anvendt, kan indeholde så mange kategorier af passiver, som det er nødvendigt.
0020	PASSIVERNES SAMLEDE VÆRDI I DEN LOKALE VALUTA, EFTER KATEGORI Institutter og enheder angiver det forventede samlede beløb, der udgøres af pasiver, for hver af de meddelte kategorier, der er angivet i kolonne 0010. Beløbet skal være et anslået maksimalt beløb, der skal nås i henhold til den specifikke kategori, for en periode på seks måneder fra datoen for meddelelsen. Beløb skal angives i valutaen i den medlemsstat, hvor instituttet eller enheden er stiftet. Hvis instituttet eller enheden i den seks måneders periode, der følger efter meddelelsen, konstaterer, at værdien af passiverne i den pågældende kategori er steget med mere end 10 % af det meddelte beløb, indgiver det/den en anden meddelelse til afviklingsmyndigheden.
0030	ÅRSAGER TIL OPFYLDELSE AF KATEGORIERNE/BETINGELSERNE Institutter og enheder redegør for, hvorfor der er indgivet en meddelelse om den pågældende kategori af passiver. Begrundelsen vil udgøre det grundlag, på hvilket afviklingsmyndigheden foretager en vurdering af meddelelsen om umulighed i praksis.
0040	PRIORITETS RÆKKEFØLGE VED INSOLVENS Institutter og enheder angiver de værdier, der svarer til passivernes placering i prioritetsrækkefølgen for hver kategori i kolonne 0010 på en skala fra 1 til x, hvor 1 er den mest efterstillede og x er den mest foranstillede klasse, som defineret i den relevante gældende lovgivning i den medlemsstat, hvor det institut eller den enhed, der indgiver meddelelsen, er stiftet.
0050	ANTAL UNDERLIGGENDE PASSIVER Institutter og enheder angiver det anslåede maksimale antal kontrakter/instrumenter, som skal besiddes i henhold til de respektive kategorier af passiver, for en periode på seks måneder fra datoen for meddelelsen.

6. N02.00 — Insolvensrelaterede kategorier af passiver

6.1. Generelle bemærkninger

Institutter eller enheder udfylder skema N02.00, idet de henviser til det sidste kvartal, for hvilke der foreligger data ⁽⁴⁾, med undtagelse af værdierne i kolonne 0070.

Som udgangspunkt skal de beløb, der indberettes i dette skema, være udestående værdier, med undtagelse af værdierne i kolonne 0070. Det udestående beløb for en fordring eller et instrument er summen af fordringens eller instrumentets hovedstol og påløbne renter. Det udestående beløb er lig med værdien af den fordring, kreditor ville kunne anmelde i forbindelse med insolvensbehandling. Værdierne i kolonne 0070 bør afspejle det samlede beløb, der er indberettet i skema N01.01 og N01.02, og bør derfor svare til den maksimale forventede værdi, der skal nås i henhold til de for indeværende meddelte kontrakter/instrumenter og/eller kategorier.

⁽⁴⁾ Det sidste kvartal, for hvilke der foreligger data, skal stemme overens med indberetningsfristerne for kvartalsvis indberetning: den 12. maj (for referencedatoen den 31. marts), 11. august (for referencedatoen den 30. juni), 11. november (for referencedatoen den 30. september) og den 11. februar (for referencedatoen den 31. december).

For ikkebalanceførte poster oplyser institutter og enheder passivets placering i den prioritetsrækkefølge ved insolvens, som ville gælde ved aktivering af en ikkebalanceført post.

Alle værdier i dette skema skal angives i den lokale valuta i den medlemsstat, hvor instituttet eller enheden er stiftet.

6.2. Instrukser vedrørende specifikke kolonner

Kolonner	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	PRIORITETSRÆKKEFØLGE VED INSOLVENS Instituttet eller enheden angiver den værdi, der svarer til passivets placering i prioritetsrækkefølgen på en skala fra 1 til x, hvor 1 er den mest efterstillede og x er den mest foranstillede klasse, som defineret i den nationale lovgivning, som gælder i den medlemsstat, hvor instituttet eller enheden er stiftet. Skema N02.00 skal indeholde en linje for hver enkelt placering i den prioritetsrækkefølge ved insolvens, der er angivet i skema N01.01, kolonne 0100, og skema N01.02, kolonne 0040.
0020	UDESTÅENDE BELØB, DER UDGØRES AF ALLE PASSIVER I PRIORITETSRÆKKEFØLGEN Det samlede udstående beløb, der udgøres af alle passiver i den prioritetsrækkefølge ved insolvens, der er angivet i kolonne 0010.
0030	HERAF: PASSIVER, DER ER OMFATTET AF LOVGIVNINGEN I ET TREDJELAND Denne kolonne skal indeholde det udestående beløb, der udgøres af passiver, som er omfattet af lovgivningen i et tredjeland.
0040	HERAF: INGEN INDFØRELSE AF KONTRAKTMÆSSIG ANERKENDELSE Denne kolonne skal indeholde det udestående beløb, der udgøres af alle passiver, som er omfattet af lovgivningen i et tredjeland, og som ikke indebærer kontraktmæssig anerkendelse af bail-in-bestemmelsen som krævet i artikel 55, stk. 1, i direktiv 2014/59/EU. Værdien udgøres af det udestående beløb. Værdien beregnes som summen af alle de passiver, som opfylder følgende betingelser: a) passiverne eksisterer stadig b) passiverne er omfattet af lovgivningen i et tredjeland c) passiverne indeholder ikke bestemmelsen om kontraktmæssig anerkendelse som krævet i artikel 55, stk. 1, i direktiv 2014/59/EU d) passiverne er ikke udelukket fra bail-in e) passiverne er ikke indskud som omhandlet i artikel 108, litra a) i direktiv 2014/59/EU.
0050	HERAF: BELØB, DER FOR INDEVÆRENDE ER MEDDELT AFVIKLINGSMYNDIGHEDEN Denne kolonne skal indeholde de udestående beløb, som udgøres af alle de passiver og/eller kategorier af passiver, der er indberettet i skema N01.01 og N01.02 i denne meddelelse.
0060	HERAF: UDELUKKET FRA BAIL-IN Denne kolonne skal indeholde passiver, som er udelukket fra anvendelsen af bail-in-værktøjet i henhold til artikel 44, stk. 2, i direktiv 2014/59/EU, eller som kan falde ind under betingelserne i nævnet direktivs artikel 44, stk. 3.
0070	NOMINELT BELØB, DER UDGØRES AF ALLE DE PASSIVER, SOM FOR INDEVÆRENDE ER MEDDELT AFVIKLINGSMYNDIGHEDEN Denne kolonne skal afspejle den samlede sum af de nominelle og/eller maksimale forventede beløb, som udgøres af de passiver og/eller kategorier af passiver, der er indberettet i skema N01.01 og N01.02 i denne meddelelse.

*BILAG III***Den enkelte datapunktmodel**

Alle de dataposter, der er omhandlet i bilagene til denne forordning, omdannes til en enkelt datapunktmodel, som udgør grundlaget for institutter og afviklingsmyndigheders IT-systemer.

Den enkelte datapunktmodel skal opfylde følgende kriterier:

- a) Den skal sikre en struktureret fremstilling af alle dataposterne i bilagene til denne forordning.
 - b) Den skal beskrive alle forretningskoncepterne i bilagene til denne forordning.
 - c) Den skal indeholde en dataordbog med angivelse af tabeletiketter, ordinatetiketter, akseetiketter, domæneetiketter, dimensionsetiketter og medlemsetiketter.
 - d) Den skal omfatte parametre med en definition af arten eller mængden af datapunkter.
 - e) Den skal indeholde datapunktdefinitioner, der udtrykkes som en sammensætning af egenskaber, som utvetydigt identificerer det finansielle koncept.
 - f) Den skal indeholde alle relevante tekniske specifikationer, som er nødvendige for udvikling af IT-indberetningsløsninger, som giver ensartede afviklingsrelaterede data.
-

*BILAG IV***Valideringsregler**

Dataposterne i bilag I skal være omfattet af valideringsregler, som sikrer dataenes kvalitet og ensartethed. Valideringsreglerne skal opfylde følgende kriterier:

- a) de skal definere det logiske forhold mellem relevante datapunkter
 - b) de skal omfatte filtre og forudsætninger, som definerer et sæt data, der er omfattet af en valideringsregel
 - c) de skal kontrollere de indberettede datas ensartethed
 - d) de skal kontrollere de indberettede datas nøjagtighed
 - e) de skal fastsætte standardværdier, som skal anvendes, hvis de relevante oplysninger ikke er blevet indberettet.
-