

Finansinspektionens föreskrifter om rapportering av väsentliga affärshändelser och avtal inom en försäkringsgrupp;

beslutade den 17 mars 2011.

Finansinspektionen föreskriver följande med stöd av 7 kap. 2 § försäkringsrörelseförordningen (2011:257).

1 § Dessa föreskrifter gäller för svenska försäkringsföretag som enligt 9 kap. 6 § försäkringsrörelselagen (2010:2043) ska lämna uppgifter om väsentliga affärshändelser och avtal inom en försäkringsgrupp.

2 § Ett försäkringsföretag enligt 1 § ska årligen senast den 15 maj lämna uppgifter om affärshändelser och avtal till Finansinspektionen. Uppgifterna ska avse sådana affärshändelser och avtal som anges i 3 och 4 §§.

Uppgifterna lämnas på blankett Rapportering av väsentliga affärshändelser och avtal inom en försäkringsgrupp enligt *bilaga 1*. Anvisningar om hur blanketten fylls i finns i *bilaga 2*.

3 § Sammanställda uppgifter ska för kalenderåret lämnas för väsentliga affärshändelser och avtal som uppkommit under året, påverkat resultaträkningen eller ingår i balansräkningen per årsskiftet mellan det rapporterande försäkringsföretaget och övriga företag inom en försäkringsgrupp.

Affärshändelser och avtal som ska rapporteras är

- a) garantier och transaktioner utanför balansräkningen,
- b) poster som påverkat kapitalbasen,
- c) investeringar,
- d) lån,
- e) återförsäkring,
- f) avtal om delade kostnader, och
- g) övriga väsentliga affärshändelser och avtal.

4 § För poster som anges i 3 § a–c ska uppgifter lämnas för samtliga affärshändelser och avtal. För poster enligt 3 § d ska uppgifter lämnas för affärshändelser och avtal vars värde överstiger tio procent av det rapporterande försäkringsföretagets kapitalbas vid föregående räkenskapsårs utgång. För poster enligt 3 § e ska uppgifter lämnas om gällande principer för återförsäkring mellan det rapporterande försäkringsföretaget och övriga företag i försäkringsgruppen samt väsentliga ändringar under året i dessa principer och återförsäkrarens andel av försäkringsteknisk avsättning och övriga fordringar i avgiven återförsäkring per bokslutsdagen. För poster enligt 3 § f ska uppgifter lämnas om de avtalade kostnadernas värde överstiger tio procent av de totala driftskostnaderna för det rapporterande försäkringsföretaget. Övriga väsentliga affärshändelser och avtal enligt 3 § g, ska rapporteras om dess värde överstiger tio procent av det rapporterande försäkringsföretagets

kapitalbas vid föregående räkenskapsårs utgång. Vid bedömningen av värdet ska transaktioner av samma eller liknande slag räknas samman.

1. Dessa föreskrifter träder i kraft den 1 maj 2011, då Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 2002:10) om rapportering av väsentliga affärshändelser och avtal inom en försäkringsgrupp ska upphöra att gälla.

2. I fråga om understödsföreningar som med stöd av 7 § lagen (2010:2044) om införande av försäkringsrörelselagen (2010:2043) får fortsätta att utöva verksamheten eller är under likvidation, gäller den gamla författningen.

MARTIN ANDERSSON

Solveig Grinde

VÄSENTLIGA AFFÄRSHÄNDELSER OCH AVTAL INOM EN FÖRSÄKRINGSGRUPP

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER		ORG.NUMMER

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

- A. GARANTIER OCH TRANSAKTIONER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN
- B. POSTER SOM HAR PÅVERKAT KAPITALBASEN
- C. PLACERINGAR / INVESTERINGAR
- D. LÅN
- E. ÅTERFÖRSÄKRING
- F. AVTAL OM DELADE KOSTNADER
- G. ÖVRIGA VÄSENTLIGA AFFÄRSHÄNDELSER OCH AVTAL

Väsentliga affärshändelser och avtal enligt punkt A-G finns inte för kalenderåret

Om institutet är rapporteringsansvarig för fler än en grupp med exakt samma omfattning av företag ange här för vilka grupper rapporten avser:

<input type="checkbox"/>	Försäkringsrörelselagen 9 kap, 1§ punkt1a
<input type="checkbox"/>	Försäkringsrörelselagen 9 kap, 1§ punkt1b
<input type="checkbox"/>	Försäkringsrörelselagen 9 kap 1 § punkt 2 a
<input type="checkbox"/>	Försäkringsrörelselagen 9 kap 1 § punkt 2 b
<input type="checkbox"/>	Försäkringsrörelselagen 9 kap 1 § punkt 3

Att lämnade uppgifter är riktiga intygas

Verkställande direktörs namnteckning	Datum	Handläggande tjänstemans namnteckning	Datum
--------------------------------------	-------	---------------------------------------	-------

Finansinspektionen

Box 7821
SE-103 97 Stockholm
Tel +46 8 787 80 00
Fax +46 8 24 13 35

RAPPORTERING AV VÄSENTLIGA AFFÄRSHÄNDELSE OCH AVTAL INOM EN FÖRSÄKRINGSGRUPP

INSTITUT	PERIOD
HANDLÄGGARE	INSTITUTNUMMER
TELEFONNUMMER	ORG.NUMMER

Belopp anges i tkr utan decimaler

A. GARANTIER OCH TRANSAKTIONER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN

Beskrivning	Motpart	Värde per 31 dec	Högsta belopp under året
A1			
A2			
A3			
A4			
A5			
A6			
A7			

I Finansinspektionens webbtjänst för rapportering av väsentliga affärshändelser och avtal kan ytterligare rader användas.

RAPPORTERING AV VÄSENTLIGA AFFÄRSHÄNDELSER OCH AVTAL INOM EN FÖRSÄKRINGSGRUPP

INSTITUT	PERIOD
HANDLÄGGARE	INSTITUTNUMMER
TELEFONNUMMER	ORG-NUMMER

Belopp anges i tkr utan decimaler

B. POSTER SOM HAR PÅVERKAT KAPITALBASEN

Beskrivning	Motpart	Värde per 31 dec Ökat kapitalbasen	Värde per 31 dec Minskat kapitalbasen

I Finansinspektionens webbjämför rapportering av väsentliga affärshändelser och avtal kan ytterligare rader användas.

B1
B2
B3
B4
B5
B6
B7

RAPPORTERING AV VÄSENTLIGA AFFÄRSHÄNDELSE OCH AVTAL INOM EN FÖRSÄKRINGSGRUPP

INSTITUT	PERIOD
HANDLÄGGARE	INSTITUTNUMMER
TELEFONNUMMER	ORG NUMMER

Belopp anges i tkr utan decimaler

C. PLACERINGAR / INVESTERINGAR

Beskrivning	Motpart	Värde per 31 dec	Förändring under året
C1			
C2			
C3			
C4			
C5			
C6			
C7			
C8			
C9			

I Finansinspektionens webbtjänst för rapportering av väsentliga affärshändelser och avtal kan ytterligare rader användas.

RAPPORTERING AV VÄSENTLIGA AFFÄRSHÄNDELSE OCH AVTAL INOM EN FÖRSÄKRINGSGRUPP

INSTITUT	PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE		ORG.NUMMER
		TELEFONNUMMER

Belopp anges i tkr utan decimaler

D. LÅN

Beskrivning	Motpart	Värde per 31 dec Fodran +	Värde per 31 dec Skuld -	Förändring under året
D1				
D2				
D3				
D4				
D5				
D6				
D7				

I Finansinspektionens webbtjänst för rapportering av väsentliga affärshändelser och avtal kan ytterligare rader användas.

RAPPORTERING AV VÄSENTLIGA AFFÄRSHÄNDELSE OCH AVTAL INOM EN FÖRSÄKRINGSGRUPP

INSTITUT	PERIOD
HANDLÄGGARE	INSTITUTNUMMER
TELEFONNUMMER	ORG.NUMMER

Belopp anges i tkr utan decimaler

E. ÅTERFÖRSÄKRING

Kortfattad beskrivning av gällande principer för återförsäkring inom försäkringsgruppen samt väsentliga ändringar under året i dessa principer

E1

Beskrivning	Motpart	Värde per 31 dec AF-andel i FTA	Värde per 31 dec Övriga fodringar i avgiven AF

E2

E3

E4

E5

E6

E7

I Finansinspektionens webbtjänst för rapportering av väsentliga affärshändelser och avtal kan ytterligare rader användas.

RAPPORTERING AV VÄSENTLIGA AFFÄRSHÄNDELSE OCH AVTAL INOM EN FÖRSÄKRINGSGRUPP

INSTITUT	PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE		ORG.NUMMER
TELEFONNUMMER		

Belopp anges i tkr utan decimaler

F. AVTAL OM DELADE KOSTNADER

F1 Rapporterade bolags totala driftskostnader under året

Beskrivning delade kostnader	Motpart	Årligt belopp i rapporterade bolag
F2		
F3		
F4		
F5		
F6		
F7		

I Finansinspektionens webbjämför rapportering av väsentliga affärshändelser och avtal kan ytterligare rader användas.

RAPPORTERING AV VÄSENTLIGA AFFÄRSHÄNDELSE OCH AVTAL INOM EN FÖRSÄKRINGSGRUPP

INSTITUT	PERIOD
HANDLÄGGARE	INSTITUTNUMMER
TELEFONNUMMER	ORG.NUMMER

Belopp anges i tkr utan decimaler

G. ÖVRIGA VÄSENTLIGA AFFÄRSHÄNDELSE OCH AVTAL

Beskrivning	Motpart	Värde per 31 dec Fodran +	Värde per 31 dec Skuld -	Förändring under året
G1				
G2				
G3				
G4				
G5				
G6				
G7				

I Finansinspektionens webbtjänst för rapportering av väsentliga affärshändelser och avtal kan ytterligare rader användas.

*Bilaga 2***Anvisningar till blankett Rapportering av väsentliga händelser och avtal inom en försäkringsgrupp****Rapportering för flera försäkringsgrupper**

Om ett institut är rapporterande bolag för flera försäkringsgrupper med olika omfattning av företag, så ska institutet ha ett institutsnummer för respektive grupp. Kontakta Finansinspektionen för att få sådant nummer.

I de fall ett institut är rapporteringsansvarigt för flera grupper med exakt samma omfattning av företag, så får dock redovisning ske på ordinarie institutsnummer genom att institutet kryssar i vilka grupper rapporteringen avser.

Tidsperiod för uppgifter som rapporteras

Uppgifterna ska gälla för ett kalenderår, dvs. 1 januari–31 december.

Följande ska rapporteras:

1. Affärshändelser/ Avtal ska gälla rapporterande bolag.
2. Affärshändelser/ Avtal ska vara internt till bolag inom försäkringsgruppen
3. Affärshändelser/ Avtal ska ha uppkommit under året, påverkat resultaträkningen eller ingå i balansräkningen per årsskiftet.

Väsentliga händelser och avtal saknas

Rapporten ska alltid lämnas till Finansinspektionen även om det inte finns väsentliga affärshändelser och avtal att rapportera. I dessa fall ska rutan på sid. 1 bilaga 1 kryssas i.

Exempel på vad som kan ingå i rapporteringen**A. Garantier och transaktioner utanför balansräkningen (samtliga poster ska redovisas)**

Exempel på poster:

- Ställda panter: bokfört värde av aktier.
- Ansvarsförbindelser: belopp som kan förloras om en ansvarsförbindelse måste fullgöras.

B. Poster som har påverkat kapitalbasen (samtliga poster ska redovisas)

Samtliga interna transaktioner som ökat eller minskat kapitalbasen ska tas med.

Exempel på poster:

Poster som ökat kapitalbasen

- Förlagslån
- Koncernbidrag
- Utdelning från dotterbolag

Poster som minskat kapitalbasen:

- Koncernbidrag
- Utdelning till moderbolag

En beslutad utdelning till moderbolaget på bolagsstämman påverkar kapitalbasen (denna ska dras av från resultatet vid beräkning av kapitalbas i solvensdeklarationen) och ska därmed tas med i rapporten även om utdelningsbeslutet är efter årsskiftet.

C. Placeringar/Investeringar (Samtliga poster ska redovisas)

Exempel på poster:

- aktier dotterbolag
- övriga aktier i bolag inom försäkringsgruppen
- placeringar i utgivna värdepapper från bolag i försäkringsgruppen

D. Lån (poster över 10 procent av rapporterade bolags kapitalbas vid föregående räkenskapsårs utgång)

Exempel: 10 procent av kapitalbasen per den 31 december används som gräns för rapporterade poster den 15 maj året därpå.

Exempel på poster:

- Lånefordringar till andra bolag i gruppen
- Låneskulder till andra bolag i gruppen
- Koncernkonton som äganderättsligt utgör ett lån eller en skuld

E. Återförsäkring

Beskriv kortfattat gällande principer för återförsäkring inom försäkringsgruppen samt väsentliga ändringar under året i dessa principer.

För avgiven återförsäkring till andra bolag inom försäkringsgruppen, ange per bolag:

- Fordran för återförsäkrarens andel av försäkringstekniska avsättningar
- Övriga fordringar i avgiven återförsäkring.

F. Avtal om delade kostnader (kostnader som överstiger 10 procent av de totala driftskostnaderna för rapporterade bolag för kalenderåret)

Exempel på poster:

- Delade lokalkostnader
- Delade it-kostnader
- Delade personalkostnader

G. Övriga Väsentliga affärshändelser och avtal (poster över 10 procent av rapporterade bolags kapitalbas vid föregående räkenskapsårs utgång)

Exempel: 10 procent av kapitalbasen per den 31 december används som gräns för rapporterade poster den 15 maj året därpå.

Vid beräkning av värdet ska transaktioner av samma eller liknande slag sammanräknas.

Poster som inte passar in under A–F tas upp här.