

Anvisningar till blankett Kapitalbas och kapitalkrav för finansiella konglomerat

Ange samtliga belopp i tusentals kronor (tkr) utan decimal och avrunda enligt gällande regler. Belopp under 500 kronor anges med 0.

Det går att förtydliga lämnade uppgifter under Kommentarer i varje blankettedel.

A. Allmänna upplysningar

A1/A2 Val av metod

Välj metod för beräkning genom att markera med kryss under A1 eller A2. För beräkning enligt sammanläggnings- och avräkningsmetoden: Fyll i B och C i tillämpliga delar. För beräkning enligt konsolideringsmetoden: Fyll i D i tillämpliga delar.

A3/A4 Beaktande av delägt dotterföretag

Om ett delägt dotterföretag med kapitalunderskott beaktats enligt 3 kap. 5 §. Ange det genom att kryssmarkera under A3. I annat fall markera A4.

B. Sammanläggnings- och avräkningsmetoden

B1–B9 Det finansiella konglomeratets sammanlagda kapitalbas och kapitalkrav

Ange under B1–B9 på sida B, totala uppgifter för det finansiella konglomeratet. Hämta siffrorna från summering av respektive företags uppgifter enligt underlag på sidan C.

C. Underlag till beräkning enligt sammanläggnings- och avräkningsmetoden

Ange uppgifter i respektive kolumn för samtliga reglerade och icke reglerade företag inom en finansiell sektor i det finansiella konglomeratet som omfattas av beräkning enligt sammanläggnings- och avräkningsmetoden.

För delägda företag ange uppgifter till den proportionella andel som företaget innehas av ett moderföretag eller ett företag med ägarintresse i det finansiella konglomeratet, om inte annat följer av 3 kap. 5–6 §§.

C1/C2 Företagets namn och ägarandel i procent

Ange respektive företags namn och ägarandel i procent till vilken företaget direkt eller indirekt innehas av ett moderföretag eller ett företag med ägarintresse i konglomeratet under C1/C2.

C3 Kapitalbas enligt sektorsbestämmelser på individuell nivå

Ange den kapitalbas som respektive företag har beräknat på individuell nivå under C3.

C4/C5 Avdrag enligt sektorsbestämmelser i respektive finansiell sektor

Ange under C4/C5 sådana avdrag enligt respektive sektors bestämmelser som inte redan har beaktats i den individuella beräkningen enligt C3. Gör t.ex. avdrag för överskott i icke vinstudelande livförsäkringsföretag enligt reglerna för beräkning av gruppsoolvens i en försäkringsgrupp.

C6 Avdrag för bokfört värde av aktier i dotterföretag och ägarintressen

Gör avdrag för bokfört värde av aktier i dotterföretag och ägarintressen i företag i det finansiella konglomeratet under C6.

C7 Avdrag för poster som inte är tillåtna i båda sektorerna, överstigande kapitalkravet i respektive sektor

Gör avdrag enligt 3 kap. 9 § under C7.

C8 Övriga justeringar

Här redovisas till exempel avdrag enligt 3 kap. 7 och 8 §§, om avdrag inte beaktats på annat sätt.

C10 Kapitalkrav

Ange det kapitalkrav som respektive företag har beräknat på individuell nivå under C10.

Om ett teoretiskt kapitalkrav för en icke reglerad enhet inom en finansiell sektor ska beräknas anges även detta här.

D. Konsolideringsmetoden

D1 Poster som får ingå enligt båda finansiella sektorers bestämmelser

Ange poster i koncernbalansräkningen, eller motsvarande sammanställda redovisning, som är tillåtna i kapitalbasen enligt bestämmelser i både försäkringssektorn och bank- och värdepapperssektorn under D1.

Posterna anges efter eventuella dispositioner enligt det förslag till stämmodispositioner som framgår av årsredovisningen.

D2 Kapitalbas för bolag som inte konsoliderats i koncernredovisning eller motsvarande

Gör tillägg enligt 3 kap.3 § under D2.

D3 Avdrag enligt båda finansiella sektorers bestämmelser

Ange avdrag som ska göras enligt bestämmelser i både försäkringssektorn och bank- och värdepapperssektorn, t.ex. avdrag för immateriella tillgångar under D3.

D4/D5 Tillkommande poster enligt sektorsbestämmelser

Ange de poster som inte ingår i D1 eller D2, men som får räknas med i kapitalbasen enligt bestämmelser i någon av de finansiella sektorerna under D4/D5.

D7 Avdrag för bokfört värde av aktier i dotterföretag och ägarintressen

Gör avdrag för aktier i dotterföretag och ägarintressen, om det inte redan gjorts i den sammanställda redovisning som beräkningen baseras på under D7.

Exempelvis görs avdrag för företag som tillhör det finansiella konglomeratet, men inte har konsoliderats i koncernredovisningen.

D8/D9 Justeringar enligt sektorsbestämmelser

Gör justeringar enligt respektive finansiell sektors bestämmelser under D11/D12.

D10 Avdrag för poster som inte är tillåtna i båda sektorer, överstigande kapitalkravet i respektive sektor

Gör avdrag enligt 3 kap. 9 § under D10.

D11 Övriga justeringar

Gör till exempel avdrag enligt 3 kap. 7 och 8 §§, om avdrag inte beaktats på annat sätt under D11.

D13–D16 Kapitalkrav för respektive finansiell sektor

Ange kapitalkrav för respektive finansiell sektor under D13 respektive D15. Om teoretiska kapitalkrav för icke reglerade enheter inom en finansiell sektor ska beräknas, anges detta under D14 respektive D16.

Om det i konglomeratet finns gruppbaseade krav för försäkringsgrupper och företag som ingår i en konsoliderad situation enligt artikel 18 i förordning (EU) nr 575/2013 om tillsynskrav för kreditinstitut och värdepappersföretag, ska dessa anges. Om gruppbaseade krav saknas, ange i stället summan av de individuella kraven. (FFFS 2014:24)

D17 Justering av kapitalkrav

Gör till exempel justering enligt 3 kap. 4 § under D17.