

## **Föreskrifter om ändring i Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 2019:22) om tillsynsrapportering för tjänste- pensionsföretag;**

beslutade den 15 september 2020.

Finansinspektionen föreskriver<sup>1</sup> med stöd av 5 kap. 2 och 4 §§ förordningen (2019:809) om tjänstepensionsföretag och 15 § förordningen (2001:100) om den officiella statistiken i fråga om Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 2019:22) om tillsynsrapportering

*dels* att 6 kap. 1 § ska ha följande lydelse,  
*dels* att det ska införas tre nya kapitel, 8–10 kap., av följande lydelse.

### **6 kap.**

1 § I 9 kap. 22 § lagen (2019:742) om tjänstepensionsföretag finns bestämmelser om att ett tjänstepensionsföretag ska rapportera resultatet av varje egen risk- och solvensbedömning till Finansinspektionen.

Rapporten ska lämnas till Finansinspektionen via det rapporteringsverktyg för periodisk rapportering som finns på Finansinspektionens webbplats. Den ska ha kommit in till myndigheten inom två veckor efter att bedömningen har gjorts.

### **8 kap. Rapportering av kvantitativa uppgifter för grupper**

1 § I 16 kap. 14–18 §§ lagen (2019:742) om tjänstepensionsföretag och 12 kap. Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (2019:21) om tjänstepensionsföretag finns bestämmelser om beräkning och rapportering av kapitalbas och kapitalkrav på gruppnivå.

2 § En sådan rapport som avses i 16 kap. 18 § lagen (2019:742) om tjänstepensionsföretag ska innehålla de uppgifter som framgår av *bilaga 8*.

Anvisningar till de uppgifter som ska lämnas finns i *bilaga 9*.

3 § Uppgifterna som avses i 2 § ska lämnas via det rapporteringsverktyg för periodisk rapportering som finns på Finansinspektionens webbplats.

4 § Rapporteringen ska gälla förhållandena den sista dagen i varje kalenderkvartal.

Om kvartalsvisa beräkningar enligt sektorsreglerna får bygga på skattningar, får samma skattningar användas i de rapporter som avser de tre första kalenderkvartalen.

<sup>1</sup> Jfr Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2016/2341 av den 14 december 2016 om verksamhet i och tillsyn över tjänstepensionsinstitut, i den ursprungliga lydelsen.

Uppgifterna ska ha kommit in till Finansinspektionen senast den 16 juni, den 15 september, den 16 december respektive den 19 maj.

## **9 kap. Rapportering av riskkoncentrationer och transaktioner inom en grupp**

### **Rapportering vid fullständig grupptillsyn**

**1 §** I 16 kap. 23 § lagen (2019:742) om tjänstepensionsföretag finns bestämmelser om rapportering av väsentliga riskkoncentrationer och betydande transaktioner inom en grupp.

**2 §** En sådan rapport som avses i 16 kap. 23 § lagen (2019:742) om tjänstepensionsföretag, ska för varje väsentlig riskkoncentration innehålla uppgifter om vilka företag inom gruppen som är exponerade mot risken och en beskrivning av riskkoncentrationen, dess tidsrymd och eventuellt återförsäkringsskydd.

Vid exponering mot enskilda motparter eller grupper av enskilda, men sammanlänkade motparter, ska rapporten även innehålla

1. namn på motparten eller motparterna,
2. uppgifter om land för exponeringen, exponeringens valuta, eventuellt finansiellt instrument, exponeringens värde och förfalldatum, och
3. en beskrivning av eventuella villkor, garantier eller säkerheter.

**3 §** En sådan rapport som avses i 16 kap. 23 § lagen (2019:742) om tjänstepensionsföretag ska för varje betydande transaktion inom gruppen innehålla

1. namn på de företag inom gruppen som berörs,
2. uppgifter om transaktionens värde, valuta och tidpunkt eller tidsperiod, och
3. en beskrivning av typen av transaktion, syftet med den, eventuellt finansiellt instrument och relevanta villkor.

Om transaktionen är en derivattransaktion ska rapporten även innehålla en beskrivning av derivatet, underliggande tillgångar och det belopp som täcks eller exponeras genom derivatet.

Om transaktionen är en återförsäkring ska rapporten även innehålla uppgifter om typen av återförsäkring och högsta ersättningsbelopp från återförsäkrare.

**4 §** Rapporteringen av väsentliga riskkoncentrationer ska gälla förhållandena den 31 december. För betydande transaktioner inom en grupp ska den gälla transaktioner under räkenskapsåret. Uppgifterna ska ha kommit in till Finansinspektionen senast den 19 maj.

Det följer av lagen (2019:742) om tjänstepensionsföretag att en transaktion som har en mycket betydande omfattning ska rapporteras till Finansinspektionen snarast möjligt.

**5 §** Uppgifterna som avses i 2 och 3 §§ ska lämnas via det rapporteringsverktyg för periodisk rapportering som finns på Finansinspektionens webbplats.

**Rapportering vid begränsad grupptillsyn**

**6 §** I 16 kap. 27 § lagen (2019:742) om tjänstepensionsföretag finns bestämmelser om rapportering till Finansinspektionen av vissa transaktioner som är betydande.

**7 §** För en rapport som avses i 16 kap. 27 § lagen (2019:742) om tjänstepensionsföretag gäller det som anges i 3–5 §§.

Det följer av lagen om tjänstepensionsföretag att en transaktion som har en mycket betydande omfattning ska rapporteras till Finansinspektionen snarast möjligt.

**10 kap. Rapportering av egen risk- och solvensbedömning inom en grupp**

**1 §** Av 16 kap. 31 § lagen (2019:742) om tjänstepensionsföretag följer att ett tjänstepensionsföretag som ansvarar för att kraven på företagsstyrning följs på gruppnivå ska rapportera resultatet av varje egen risk- och solvensbedömning till Finansinspektionen.

Rapporten ska lämnas till Finansinspektionen via det rapporteringsverktyg för periodisk rapportering som finns på Finansinspektionens webbplats. Den ska ha kommit in till myndigheten inom två veckor efter att bedömningen har gjorts.

---

Dessa föreskrifter träder i kraft den 1 oktober 2020.

ERIK THEDÉEN

Joakim Ström

## RAPPORTERING AV GRUPPBASERAD KAPITALBAS OCH GRUPPBASERAT KAPITALKRAV

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER

PERIOD
--------

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

### INNEHÅLLSFÖRTECKNING

---

- A. ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR
- B. SAMMANSTÄLLNING AV KAPITALBAS OCH KAPITALKRAV-GRUPP

**RAPPORTERING AV GRUPPBASERAD KAPITALBAS OCH GRUPPBASERAT KAPITALKRAV**

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER

PERIOD
--------

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

**INNEHÅLLSFÖRTECKNING**

---

- A. ALLMÄNNA UPPLYSNINGAR
- B. SAMMANSTÄLLNING AV KAPITALBAS OCH KAPITALKRAV–GRUPP

## RAPPORTERING AV GRUPPBASERAD KAPITALBAS OCH GRUPPBASERAT KAPITALKRAV

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER

PERIOD
--------

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

Belopp anges i heltal

### B. SAMMANSTÄLLNING AV KAPITALBAS OCH KAPITALKRAV–GRUPP

	Summa	Företag 1	Företag 2	Företag 3	Företag 4
	K1	K2	K3	K4	K5*
<b>Företagets namn</b> .....					
<b>Ägarandel i procent (2 decimaler)</b> .....					
<b>B1 Kapitalbas före justeringar på gruppnivå</b> .....					
<b>Justeringar:</b>					
<b>B2 Avdrag – Bokfört värde aktier i företag i gruppen</b> .....					
<b>B3 Avdrag – Förlagslån inom gruppen</b> .....					
<b>B4 Avdrag – Övrig dubbelräkning</b> .....					
<b>B5 Avdrag – Vissa poster som får medräknas till ett begränsat belopp</b> .....					
<b>B6 Avdrag – Internt skapat kapital</b> .....					
<b>B7 Övriga justeringar</b> .....					
<b>B8 Gruppbaserad kapitalbas (B1-(B2:B7))</b> =					
<b>B9 Gruppbaserat kapitalkrav</b> .....					
<b>B10 Överskott/underskott (B8-B9)</b> =					

\* I Finansinspektionens webbtjänst för rapportering av fler företag kan ytterligare kolumner användas.

*Bilaga 9***Anvisningar till blanketten Rapportering av gruppbaserad kapitalbas och gruppbaserat kapitalkrav**

Samtliga belopp ska anges i heltal utan decimaler. Beloppen får avrundas till närmaste tusental.

**A. Allmänna upplysningar**

I avsnitt A framgår särskild information som ska lämnas till Finansinspektionen. Ange i rutan ett av de val som finns, till exempel JA eller NEJ.

**A1 Rapporteringsvaluta**

Ange om uppgifterna rapporteras i svenska kronor (SEK) eller i euro (EUR).

**A2 Beaktande av delägt dotterföretag**

Ange om det finns ett delägt dotterföretag som beaktas som helägt på grund av kapitalunderskott.

**A3 Undantag**

Ange om Finansinspektionen har medgett att ett eller flera företag utelämnas från rapportering av gruppbaserad kapitalbas och gruppbaserat kapitalkrav.

**A4 Beräkning för en grupp enligt sektorsregler**

Ange om kapitalbasen och kapitalkraven har räknats fram enligt sektorsregler för anknutna företag som bildar en grupp och om dessa resultat har använts, enligt de allmänna råden till 12 kap. 9 eller 11 §§ Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om tjänstepensionsföretag, vid beräkningen av gruppbaserad kapitalbas och kapitalkrav.

**A5 Kommentarer**

Här kan ni lämna egna kommentarer till rapporteringen. Kommentera om ni till exempel har svarat JA i A2–A4.

**B. Sammanställning av kapitalbas och kapitalkrav – Grupp**

Ange uppgifter i B1–B7 och B9 för respektive företag som omfattas av rapporteringen kolumnvis från och med kolumn K2. En summering görs automatiskt till summakolumnen K1. Utöver namnen på företagen som ingår i gruppen anges tjänstepensionsföretagets ägarandel i procent med två decimaler för respektive företag.

Om Finansinspektionen har medgett att tjänstepensionsföretaget får beakta ett underskott i ett delägt dotterföretag till motsvarande ägarandel, enligt 12 kap. 12 § Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om tjänstepensionsföretag, redovisas uppgifter motsvarande denna ägarandel i B1–B7 och B9.

**B1 Kapitalbas före justeringar på gruppnivå**

Redovisa den kapitalbas som ska ingå för respektive enskilda företag enligt 12 kap. 5 § Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om tjänstepensionsföretag.

**B2 Avdrag – Bokfört värde aktier i företag i gruppen**

Redovisa det avdrag som varje ägande företag ska göra för det bokförda värdet av ägda aktier och andelar i företag i gruppen, för att undvika dubbelräkning av poster i kapitalbasen enligt 12 kap. 13 § Finansinspektionens föreskrifter om tjänstepensionsföretag.

**B3 Avdrag – Förlagslån inom gruppen**

Redovisa avdrag för förlagslån mellan företag i gruppen för att undvika dubbelräkning av poster i kapitalbasen enligt 12 kap. 13 § Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om tjänstepensionsföretag.

**B4 Avdrag – Övrig dubbelräkning**

Redovisa avdrag för dubbelräkning av poster i kapitalbasen enligt 12 kap. 13 § Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om tjänstepensionsföretag om dessa inte har redovisats under en annan rubrik.

**B5 Avdrag – Vissa poster som får medräknas till ett begränsat belopp**

Redovisa avdrag enligt 12 kap. 14–17 §§ Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om tjänstepensionsföretag.

**B6 Avdrag – Internt skapat kapital**

Redovisa avdrag för internt skapat kapital enligt 12 kap. 18 och 19 §§ Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om tjänstepensionsföretag.

**B7 Övriga justeringar**

Redovisa justeringar som inte kan placeras under en annan rubrik, till exempel avdrag till följd av det som framgår av 12 kap. 20 § Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om tjänstepensionsföretag.

**B9 Gruppbaserat kapitalkrav**

Redovisa de kapitalkrav som ska ingå för respektive enskilt företag enligt 12 kap. 6 § Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om tjänstepensionsföretag.