

Bilaga 4

Anvisningar till blankett Statistikuppgifter tjänstepensionsföretag

Dessa anvisningar innehåller instruktioner till de blanketter som avser statistikuppgifter som Europeiska försäkrings- och tjänstepensionsmyndigheten (Eiopa) efterfrågar för tjänstepensionsföretag. I tabellens första kolumn anges de poster som ska rapporteras med kolumn- och radnummer enligt blanketten.

Begrepp och uttryck i dessa anvisningar har samma betydelse som i lagen (1995:1560) om årsredovisning i försäkringsföretag (ÅRFL) och Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 2019:23) om årsredovisning i försäkringsföretag och tjänstepensionsföretag, om inte annat anges.

När dessa anvisningar hänvisar till andra tjänstepensionsdirektivet avses Europaparlamentet och rådets direktiv (EU) 2016/2341 av den 14 december 2016 om verksamhet i och tillsyn över tjänstepensionsinstitut.

När dessa anvisningar hänvisar till kommissionens förordning (EG) 250/2009 avses kommissionens förordning (EG) 250/2009 av den 11 mars 2009 om tillämpning av Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 295/2008 när det gäller variabeldefinitionerna, det tekniska formatet för dataöverföringen, kraven på dubbelrapportering för Nace rev. 1.1 och Nace rev. 2 samt undantag som ska medges för statistiken över företagsstrukturer.

Av 7 kap. 1 § i dessa föreskrifter framgår att ett tjänstepensionsföretag ska lämna uppgifter enligt 4, 5, 7, 8, 10 och 11 §§ samma kapitel. Dessa uppgifter avser tjänstepensionsverksamhet. Ett tjänstepensionsföretag får dock även ta med verksamhet som inte utgörs av tjänstepensionsförsäkring i uppgifterna.

Rapportering av kvartals- och årsuppgifter

Uppgifter lämnas enligt avsnitt A–O i blanketten:

- A. Grundläggande information – allmänt (PF.01.02.25) – kvartal
- B. Grundläggande information – allmänt (PF.01.02.24) – år
- C. Balansräkning (PF.02.01.24) – kvartal /år
- D. Gränsöverskridande (PF.04.03.24) – år
- E. Kostnader (PF.05.03.24) – år
- F. Förteckning över tillgångar (PF.06.02.25) – kvartal (PF.06.02.24) – år
- G. Kollektiva investeringar (PF.06.03.24) – år
- H. Kapitalavkastning (PF.09.02.24) – år
- I. Förändring i försäkringstekniska avsättningar (PF.29.05.24) – år
- J. Uppgifter om försäkrade (PF.50.01.24) – år
- K. Premier, utbetalda försäkringsersättningar och förflyttningar (PF.51.01.24) – år
- L. Grundläggande information för mindre undantagna institut – allmänt (PF.01.02.25) – år
- M. Balansräkning för mindre undantagna institut (PF.02.01.28) – år N. Uppgifter om försäkrade för mindre undantagna institut (PF.50.01.28) – år

O. Premier och utbetalda försäkringsersättningar för mindre undantagna institut (PF.51.01.28) – år

P. Öppna derivatpositioner (PF.08.01.25) – kvartal och (PF.08.01.24) –år

Q. Kassaflöde (PF.29.06.24) – år

Kompletterande uppgifter

Denna del avser innehåll i uppgiftsinlämningen enligt avsnitt A–O och ingår som extra information till rapporteringen. Endast kort information lämnas i rapporteringen på antingen PF.01.01.25 (kvartal), F.01.01.24 (år) eller PF.01.01.28 (år – mindre företag). Informationen ska ge kompletterande svar på om respektive avsnitt i rapporteringen är rapporterad eller inte. Endast ett av följande alternativ ska anges:

1 – Rapporterat

0 – Ej rapporterat (kräver särskild förklaring)

26 – Ej rapporterat, då ingen gränsöverskridande verksamhet finns

25 – Ej rapporterat, då undantagen enligt Eiopa artikel 1.14 enligt Beslut EIOPA-BoS-23-030

27 – Ej rapporterat, då undantagen enligt Eiopa artikel 1.15 enligt Beslut EIOPA-BoS-23-030

40 – Ej rapporterat då inga förmånsbestämda pensionsplaner (DB) finns

50 – Ej rapporterat då inga traditionella förmånsbestämda pensionsplaner (DB) finns

Inrapportering och rapporteringsformat

De uppgifter som ska lämnas i denna rapportering ingår i den datapunktsmodell och taxonomi som Eiopa har tagit fram ("Pensions Funds Taxonomy") genom beslutet "Decision of the Board of Supervisors on EIOPA's regular information requests towards NCAs regarding provision of occupational pensions information" (EIOPA-BoS-23-030).

Dataposter med format "penningbelopp" ska uttryckas i enheter utan decimaler med undantag av blanketten PF.06.02.24 som ska uttryckas i enheter med två decimaler.

Rapporteringen ska ske i rapporteringsvalutan, vilket kräver att exempelvis tillgångar i andra valutor i blanketten PF.06.02.24 omräknas till rapporteringsvalutan.

Dataposter av datatypen "procentandel" ska uttryckas per enhet med fyra decimaler och dataposter av datatypen "heltal" ska uttryckas i enheter utan decimaler.

Om företaget har försäkring i verksamheten som inte definieras som Förmånsbestämd eller Avgiftsbestämd försäkring så bör denna redovisas som Förmånsbestämd. Om företaget har försäkring som inte definieras som Förmånsbestämd eller Avgiftsbestämd försäkring, och som utgör en ringa del av verksamheten samt annars endast har Avgiftsbestämd försäkring, så bör denna del redovisas som Avgiftsbestämd försäkring.

Där det ska göras en fördelning mellan Förmånsbestämd försäkring och Avgiftsbestämd försäkring och företaget inte har någon sådan uppdelning, kan en rimlig fördelning baseras på hur stor andel de försäkringstekniska avsättningarna utgör av respektive verksamhet vid rapporteringsdatumet. Däremot behöver ingen fördelning göras om andelen utgör ringa verksamhet.

För varje uppgift som lämnas och där värdena fördelas på förmånsbestämd och avgiftsbestämd, måste summan av förmånsbestämd och avgiftsbestämd bli samma som totalen.

Grundläggande information - allmänt (blankett B-PF.01.02.24, blankett A och L-PF.01.02.25)

	POST	INSTRUKTIONER
C0010/R0010	Tillståndsland	Ange tvåbokstavskoden enligt ISO 3166-1 för det land där företaget fått tillstånd (hemland).
C0010/R0020	Rapporteringsdatum	Ange ISO 8601-koden (åååå-mm-dd) för det datum då rapporteringen gjordes till tillsynsmyndigheten.
C0010/R0030	Rapportens referensdag	Ange ISO 8601-koden (åååå-mm-dd) för datumet för rapporteringsperiodens sista dag.
C0010/R0040	Räkenskapsårets utgång	Ange ISO 8601-koden (åååå-mm-dd) för det datum som är slutdatum för företagets bokföringsår, t.ex. 2017-12-31.
C0010/R0050	Rapporteringsvaluta	Ange den alfabetiska koden enligt ISO 4217 för valutan för de monetära beloppen som används i varje rapport.
C0010/R0060	Första rapportering eller ändringsrapportering	Identifiera om det är en första rapportering eller en ändringsrapportering till ett rapporteringsdatum som redan rapporterats. Följande alternativ ska användas: 1 – Första rapportering. 2 – Ändringsrapportering.

Grundläggande information – allmänt (blankett B-PF.01.02.24, blankett A och L-PF.01.02.25)

	POST	INSTRUKTIONER
C0010/R0070	Tjänstepensionsföretagets namn	Juridiska namnet.
C0010/R0080	Tjänstepensionsföretagets identifieringskod och typ av kod	Tjänstepensionsföretagets identifieringskod:

		<p>Identifieringskod för juridiska personer (LEI).</p> <p>Bara om tjänstepensionsföretaget <i>inte</i> har en identifieringskod:</p> <p>Identifieringskod som används på den lokala marknaden och som har tilldelats av tillsynsmyndigheten.</p> <p>Typ av kod som används: 1 – Identifieringskod för juridiska personer (LEI). 2 – Särskild kod (<i>Ej relevant då LEI-kod ska användas</i>).</p> <p><i>Exempel:</i> LEI/33JS33DEI6XQ4ZBPTN7</p>
C0010/R0090	Kategori av tjänstepensionsinstitut	<p>1 – Tjänstepensionsinstitut som ger skydd i linje med artikel 15.1 andra tjänstepensionsdirektivet.</p> <p>2 – Tjänstepensionsinstitut som inte ger skydd i linje med artikel 15.1 andra tjänstepensionsdirektivet.</p> <p>3 – Sådan tjänstepensionsverksamhet som avses i artikel 4 andra tjänstepensionsdirektivet.</p> <p>4 – Nationellt reglerat pensionsföretag som inte regleras av andra tjänstepensionsdirektivet ("icke-tjänstepensionsinstitut").</p>
C0010/R0100	Typ av tjänstepensionsföretag	<p>Typ av tjänstepensionsföretag:</p> <p>1 – Tjänstepensionsföretag som endast erbjuder förmånsbestämd plan (DB).</p> <p>2 – Tjänstepensionsföretag som endast erbjuder avgiftsbestämd plan (DC).</p> <p>3 – Tjänstepensionsföretag med blandad pensionsplan.</p> <p><i>(Alternativ 3 anges endast om båda delarna inte utgör en ringa del av verksamheten.)</i></p>
C0010/R0110	Typ av uppdragsgivande arrangemang	<p>Endast ett alternativ ska anges:</p> <p>1 – Endast en arbetsgivare. 2 – Flera arbetsgivare.</p>

		<i>(Här ska tjänstepensionsföretaget ange om det tryggar pensionen för en eller flera arbetsgivare.)</i>
C0010/R0120	Antal pensionsplaner	<p>Det totala antalet pensionsplaner som förvaltas av tjänstepensionsföretaget i enlighet med bilaga I kod 11 61 0 i kommissionens förordning (EG) 250/2009. En pensionsplan grundar sig på ett avtal, vanligtvis mellan arbetsmarknadens parter, där det fastställs vilka pensioner som ska betalas ut och på vilka villkor.</p> <p><i>(Som pensionsplan räknas här de fyra största avtalen för anställda inom kommun och landsting, privatanställda tjänstemän, privatanställda arbetare och statligt anställda. Övriga avtal räknas här som en pensionsplan.)</i></p>
C0010/R0130	Antal uppdragsgivande företag	<p>Antalet uppdragsgivande företag.</p> <p><i>(Här avses antal arbetsgivare. Om det är svårt att få fram en exakt uppgift, uppskatta antalet efter bästa förmåga.)</i></p>

Säkerhets- och förändringsmekanismer samt poster som rör uppdragsgivarens ekonomiska redovisning (blankett B-PF.01.02.24)

	POST	INSTRUKTIONER
Ytterligare stöd – använt under rapporteringsperioden (fylls endast i om den är aktuell)		
C0010/R0140	Ökningar i premier – arbetsgivare	<p>Stöd från arbetsgivaren i form av ökade premier:</p> <p>1 – Stöd från arbetsgivaren genom ökade premieinbetalningar.</p> <p>2 – Inget stöd från arbetsgivaren genom ökade premieinbetalningar.</p>
C0010/R0150	Ökning i premier – anställd	<p>Stöd från anställd i form av ökade premier:</p> <p>1 – Tillskott från anställda genom ökade premieinbetalningar.</p>

		2 – Inget tillskott från anställda genom ökade premieinbetalningar.
C0010/R0160	Uppdragsgivande företags delansvar	Delansvar från uppdragsgivare: 1 – Delansvar från uppdragsgivare. 2 – Inget delansvar från uppdragsgivare.
C0010/R0170	Andra krav på uppdragsgivare	Stöd i form av andra bidrag från uppdragsgivare: 1 – Stöd i form av andra bidrag från uppdragsgivare. 2 – Inget stöd i form av andra bidrag från uppdragsgivare.
C0010/R0180	Övriga extra inbetalningar	Övriga inbetalningar som inte redovisats i post ovan: 1 – Andra typer av inbetalningar. 2 – Inga andra typer av inbetalningar.
Nedsättning av förmåner (fylls endast i om den är aktuell)		
C0010/R0190	Nedsättning av förmåner på grund av att uppdragsgivaren inte kan fullgöra sina utfästelser	Om uppdragsgivaren inte kan fullgöra sina utfästelser: 1 – Nedsättning av förmåner på grund av att uppdragsgivaren inte kan fullgöra sina utfästelser. 2 – Ingen nedsättning av förmåner på grund av att uppdragsgivaren inte kan fullgöra sina utfästelser.
C0010/R0200	Nedsättning av förmåner i efterhand	Om nedsättning av förmåner i efterhand har tillämpats: 1 – Nedsättning av förmåner i efterhand har tillämpats. 2 – Ingen nedsättning av förmåner i efterhand har tillämpats.
C0010/R0210	Nedsättning av förmåner i förväg	Om nedsättning av förmåner som föregripande åtgärd har tillämpats: 1 – Nedsättningar av förmåner i förväg har tillämpats. 2 – Inga nedsättningar av förmåner i förväg har tillämpats.

C0010/R0220	Övriga nedsättningar av förmåner	Om några andra nedsättningar av förmåner som inte är nämnda tidigare har tillämpats: 1 – Andra nedsättningar av förmåner har tillämpats. 2 – Inga andra nedsättningar av förmåner har tillämpats.
C0010/R0230	Pensionsgarantisystem	Stöd från ett pensionsgarantisystem har använts: 1 – Stöd från ett pensionsgarantisystem har använts. 2 – Stöd från ett pensionsgarantisystem har inte använts.

Poster som rör uppdragsgivarens ekonomiska redovisning		
C0010/R0240	Återstående utfästelser i uppdragsgivarens balansräkning	Värdet av återstående utfästelser som finns i uppdragsgivarens balansräkning. <i>(Fylls endast i om tillämpligt.)</i>
C0010/R0250	Uppdragsgivarens rätt att återkräva medel	Värdet i tillgångarna som kan återkrävas av uppdragsgivaren. <i>(Fylls endast i om tillämpligt.)</i>

Balansräkning (blankett C-PF.02.01.24 och blankett M-PF.02.01.28)

Denna blankett innehåller uppgifter om tillgångar och skulder uppdelade på förmånsbestämda, avgiftsbestämda samt totala. Tillgångarna ska där det är möjligt värderas till verkligt värde (marknadsvärde).

Tillgångar

	POST	INSTRUKTIONER
C0010– C0040/R0005	Materiella anläggnings-tillgångar för eget bruk	Materiella tillgångar som är avsedda för permanent användning och egendom som innehas av företaget för eget bruk. Inkluderar även mark och byggnader för eget bruk under uppförande.
C0010– C0040/R0010	Placeringsstillgångar	Totalt värde av investeringar.
C0010– C0040/R0020	Fastighet (för annat än eget bruk)	Belopp för fastighet, för annat än eget bruk. Inkluderar även mark och byggnader under uppförande, annat än för eget bruk.

FFFS 2025:X

		Inkluderar byggnader uppförande, för icke finansiell tillgång (klassificerat AN.1 och AN.2 i bilaga 7.1 till ESA 2010) som ägs av pensionsinstitutet och betraktas som investering (bilaga I kod 48 11 0 i kommissionens förordning (EG) 250/2009).
C0010– C0040/R0030	Aktier	Totalt värde av aktier, börsnoterade och icke börsnoterade (klassificerat AF.51 i bilaga 7.1 till ESA 2010) bilaga I kod 48 13 0 i kommissionens förordning (EG) 250/2009).
C0010– C0040/R0040	Aktier – börsnoterade	Börsnoterade aktier, det vill säga ägarandelar i ett aktiebolag som handlas på en reglerad marknad eller en multilateral handelsplattform enligt definitionerna i Europaparlamentets och rådets direktiv 2014/65/EU Börsnoterade aktieinstrument (klassificerat AF.511 i bilaga 7.1 till ESA 2010) (i enlighet med bilaga I kod 48 13 1 i kommissionens förordning (EG) 250/2009).
C0010– C0040/R0050	Aktier – icke börsnoterade	Icke börsnoterade aktier, det vill säga ägarandelar i ett aktiebolag som inte handlas på en reglerad marknad eller en multilateral handelsplattform, enligt definitionerna i Europaparlamentets och rådets direktiv 2014/65/EU Icke börsnoterade aktieinstrument (klassificerat AF.512 i bilaga 7.1 till ESA 2010) (i enlighet med bilaga I kod 48 13 3 i kommissionens förordning (EG) 250/2009).
C0010– C0040/R0060	Obligationer	Totalt värde av statsobligationer, företagsobligationer, strukturerade produkter samt värdepapperiserade lån och lån med ställda säkerheter Totalt värde av obligationer (klassificerat AF.3 i bilaga 7.1 till ESA 2010) i enlighet med bilaga I kod 48 15 0 i kommissionens förordning (EG) 250/2009).
C0010–	Statsobligationer	Obligationer utgivna av offentliga myndigheter, nationella regeringar, överstatliga institutioner, regioner och

C0040/R0070		<p>kommuner. Inkluderar även obligationer som är helt, ovillkorligt och oåterkalleligt garanterade av Europeiska centralbanken, medlemsstaternas nationella regeringar och centralbanker, multilaterala utvecklingsbanker enligt artikel 117.2 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013. Avser även internationella organisationer enligt artikel 118 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013, regionala och lokala självstyrelseorgan enligt artikel 1 i kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/2011, när garantin uppfyller de krav som anges i artikel 215 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/35. Obligationer utgivna eller garanterade av stat och kommun samt offentlig förvaltning i enlighet med (bilaga I kod 48-15-1 i kommissionens förordning (EG) 250/2009).</p>
C0010– C0040/R0080	Företags- obligationer	Totalt värde på obligationer utgivna av företag.
C0010– C0040/R0090	(Företagsobligationer) Finansiella	Obligationer utgivna av finansiella företag som är definierade av NACE-kod sektor 'K – Finans- och försäkringsverksamhet'.
C0010– C0040/R0100	(Företagsobligationer) Icke finansiella	Obligationer utgivna av icke finansiella företag.
C0010– C0040/R0110	Obligationer andra än Statsobligationer och Företagsobligationer	Andra obligationer (som inte är inkluderade i kategorierna R0070–R0100).
C0010– C0040/R0111	Strukturerade produkter	Hybridinstrument där ett instrument med en fast intäkt (avkastning i form av fasta betalningar) kombineras med en serie derivatkomponenter. Denna kategori omfattar inte värdepapper med fast avkastning som är utgivna av nationella regeringar. Gäller värdepapper där någon kategori av

		derivat ingår, inklusive creditswappar (CDS), ränteswappar (CMS) och kreditoptioner (CDOp).
C0010– C0040/R0112	Värdepapperiserade lån och lån med ställda säkerheter	Värdepapper där värdet och betalningarna härleds från en portfölj av underliggande tillgångar. Här ingår värdepapper med bakomliggande tillgångar som säkerhet (ABS), hypoteksbaserade värdepapper (MBS), värdepapper med lån på kommersiella fastigheter som säkerhet (CBMS), ”collateralised debt obligations” (CDO), ”collateralised loan obligations” (CLO), kollateraliserade hypoteksobligationer (CMO).
C0010– C0040/R0120	Värdepappersfonder/andelar Företag för kollektiva investeringar	Med företag för kollektiva investeringar avses ett företag för kollektiva investeringar i överlåtbara värdepapper (fondföretag) enligt artikel 1.2 i Europaparlamentets och rådets direktiv 2009/65/EG eller en alternativ investeringsfond enligt artikel 4.1 a i Europaparlamentets och rådets direktiv 2011/61/EU. Totala värden av investeringsfonder eller andelar av investeringsfonder (klassificerat AF.52 i bilaga 7.1 till ESA 2010).
C0010– C0040/R0130	Obligationer	Investeringsfonder som investerar i obligationer.
C0010– C0040/R0140	Aktier	Investeringsfonder som investerar i aktier.
C0010– C0040/R0150	Blandade	Investeringsfonder som investerar i obligationer och aktier.
C0010– C0040/R0160	Fastigheter	Investeringsfonder som investerar i fastigheter.
C0010– C0040/R0170	Alternativa investeringsfonder	Investeringsfonder vars strategier inkluderar t.ex. säkring, händelsedrivet, räntearbitrage, terminer, råvaror, m.m.

C0010– C0040/R0180	Andra värdepappersfonder /andelar	Investeringsfonder som investerar i andra kategorier än de som nämns i R0130-R0170.
C0010– C0040/R0190	Derivat	<p><u>Finansiella derivat (klassificerat AF.71 i bilaga 7.1 till ESA 2010)</u>, Finansiella instrument eller andra kontrakt med samtliga tre följande kännetecken:</p> <p>a) Dess värde ändras som reaktion på en förändring i en viss specificerad variabel, såsom ränta, pris på finansiellt instrument, råvarupris, växelkurs, pris- eller ränteindex, kreditvärdering eller kreditindex, förutsatt att – när det gäller en icke-finansiell variabel – denna variabel inte är specifik för någon av avtalsparterna ("underliggande variabel").</p> <p>b) Det kräver inte någon initial nettoinvestering eller en initial nettoinvestering som är mindre än vad som skulle krävas för andra typer av avtal som förväntas reagera på ett liknande sätt på förändringar i marknadsfaktorer.</p> <p>c) Regleringen sker i framtiden.</p>
<u>C0010– C0040/R0195</u>	<u>Banktillgodohavanden som inte är likvida medel</u>	<u>Banktillgodohavanden som inte är likvida medel och som inte kan användas för betalningar före en viss förfallodag. De kan inte heller tas ut i sedlar och mynt eller överförbara inlåning utan någon typ av betydande begränsning eller straffavgifter.</u>
C0010– C0040/R0200	Övriga investeringar	Alla övriga investeringar som inte omfattas av R0020-R0190.
C0010– C0040/R0210	Lån och hypotekslån	<u>Detta är den totala summan av lån och hypotekslån, dvs. finansiella tillgångar som skapas när företag lånar medel, antingen med eller utan säkerhet, inklusive så kallade cash pools. Totalt värde av utgivna lån och hypotekslån (klassificerat AF.4 i bilaga 7.1 till ESA 2010) i enlighet med bilaga I kod 48 17</u>

		<i>0 i kommissionens förordning (EG) 250/2009).</i>
C0010– C0040/R0220	Hypotekslån	Utgivna hypotekslån.
C0010– C0040/R0230	Lån	Denna post ska omfatta alla typer av lån från pensionsinstitut som inte garanteras av hypotekslån. <i>(Inkluderar lån till dotterbolag.)</i>
C0010– C0040/R0240	Fordringar på försäkrings- och återförsäkringsföretag återförsäkrare e	Fordringar på försäkrings- eller återförsäkringsföretag inom försäkringstekniska avsättningar. Inkluderar alla förväntade betalningar från återförsäkrare, försäkrare eller förmedlare för förmåner eller krav som ännu inte är avgjorda mellan tjänstepensionsföretaget och deras försäkrade eller förmånstagare. Redan väntade betalningar och redan avgjorda krav inkluderas i posten Försäkrings- och återförsäkringsfordringar.
C0010– C0040/R0245	Försäkrings- och återförsäkringsfordringar	Fordringar som inte ingår i fordringar på återförsäkrare efter att skadan är reglerad. Ingår inte i försäkringstekniska avsättningar eftersom de ligger utanför avtalet.
C0010– C0040/R0250	Kontanter och andra likvida medel	Sedlar och mynt i cirkulation som normalt används för betalningar, och banktillgodohavanden. Banktillgodohavanden som på begäran kan tas ut i sedlar och mynt till nominellt värde och som går att använda direkt för att göra betalningar med check, växel, girobetalning, direkt debitering/kreditering eller andra former av direktbetalning, utan straffavgifter eller begränsningar. Banktillgodohavanden ska inte netto redovisas. Endast positiva tillgodohavanden ska därför redovisas under denna post. Checkräkningskrediter tas upp under skulder, såvida det inte finns både legal kvittningsrätt och en påvisbar avsikt att kvitta. Kontanter och andra likvida

		medel (klassificerat AF.2 i bilaga 7.1 till ESA 2010).
C0010– C0040/R0260	Övriga tillgångar som inte ingår i en annan post	Alla övriga tillgångar som inte redovisats i R0010-R0250. (Inkluderar t.ex. även annan upplupen ränta som inte redovisats i någon annan tillgångspost.)
C0010– C0040/R0270	Summa tillgångar	Totalt värde av alla tillgångar.

Skulder

	POST	INSTRUKTIONER
C0010– C0040/R0280	Försäkringstekniska avsättningar	Totalt värde av försäkringstekniska avsättningar.
C0010– C0040/R0290	Säkerhetsmarginal	Värdet av säkerhetsmarginalen. <i>(I Sverige inkluderas den i försäkringstekniska avsättningar genom aktsamma antaganden.)</i>
C0010– C0040/R0300	Försäkrings- och återförsäkringsskulder	Betalningsåtaganden till försäkrings- eller återförsäkringsföretag för försäkringstekniska avsättningar.
C0010– C0040/R0310	Övriga skulder som inte ingår i en annan post	Alla övriga skulder som inte redovisats i R0280-R0300.
C0010– C0040/R0320	Summa skulder	Totalt värde av skulder.
C0010– C0040/R0330	Kapitalbas	Definition enligt artikel 15 i andra tjänstepensionsdirektivet. <i>(Kapitalbasen efter avdragsposter anges här då den ska motsvaras av tillgångar som är fria från alla förutsebara förpliktelser.)</i>
C0010– C0040/R0340	Reserver	Totala lagstadgade och fria reserver. <i>(Reserver som inte motsvarar ingångna försäkringsförpliktelser.)</i>

C0010– C0040/R0350	Lagstadgade reserver	Lagstadgade reserver enligt artikel 16.2 b i andra tjänstepensionsdirektivet. <i>(Eftersom ingen tydlig beskrivning finns på vad som utgör lagstadgade reserver, läggs allt in på Fria reserver.)</i>
C0010– C0040/R0360	Fria reserver	Fria reserver enligt artikel 16.2 b i andra tjänstepensionsdirektivet.
C0010– C0040/R0370	Vinstreserver	Ytterligare vinstreserver. <i>(Motsvarar Obeskattade reserver.)</i>

Gränsöverskridande (blankett D-PF.04.03.24) – år

Denna blankett innehåller uppgifter om verksamhet per land för gränsöverskridande verksamhet uppdelat på förmånsbestämd, avgiftsbestämd samt totalt.

	POST	INSTRUKTIONER
C0010Z0010- C0030/R0010	Aktiva värdländer	ISO 3166 kod(er) till landet eller länderna där tjänstepensionsföretaget är aktivt utanför sitt hemland. Med aktivt menas att tjänstepensionsföretaget är auktoriserat, har slutfört anmälningsförfarandet med värdlandet och har tillgångar och skulder kopplade till den gränsöverskridande verksamheten i värdlandet. I händelse att ett tjänstepensionsföretag är aktivt i mer än ett land så dela ISO-3166 koden genom att använda “,”.
<u>C0040/R0015</u>	<u>Kategori av tjänstepensionsföretag</u>	<u>1 – Gränsöverskridande verksamhet enligt artikel 15.1 i andra tjänstepensionsdirektivet</u> <u>2 – Gränsöverskridande verksamhet men inte enligt artikel 15.1 i andra tjänstepensionsdirektivet</u>

		3 - Tjänstepensionsrörelse enligt artikel 4 i andra tjänstepensionsdirektivet 4 – Nationella pensionsfonder som inte är reglerade enligt andra tjänstepensionsdirektivet (icke-IORP)
C0040/R0020	Antalet uppdragsgivande företag	Antalet uppdragsgivande företag som bidrar till gränsöverskridande planer.
C0010– C0040/R0040	Totala tillgångar	Totalt värde av tillgångar inom ramen för gränsöverskridande verksamhet.
C0010– C0040/R0050	Försäkringstekniska avsättningar	Totalt värde av försäkringstekniska avsättningar inom ramen för gränsöverskridande verksamhet.
C0010– C0040/R0060	Försäkrade för vilka arbetsgivaren betalar in premier	Antalet försäkrade som arbetsgivaren betalar in premier för inom ramen för gränsöverskridande verksamhet (bilaga I kod 48 70 4 i kommissionens förordning (EG) 250/2009).
C0010– C0040/R0070	Försäkrade i fribrev	Antalet försäkrade i fribrev (bilaga I kod 48 70 5 i kommissionens förordning (EG) 250/2009).
C0010– C0040/R0080	Förmånstagare	Antalet förmånstagare inom ramen för gränsöverskridande verksamhet. <i>(I denna post inkluderas personer som erhåller pensionsförmåner i form av ålders-, efterlevande- och sjukpension.)</i>

Kostnader (blankett E-PF.05.03.24)

Denna blankett innehåller uppgifter om olika kostnader. Kostnaderna ska redovisas totalt samt uppdelat på förmånsbestämda och avgiftsbestämda försäkringar.

Värdena ska anges med positiva tal såvida de inte avser återbetalningar.

Redovisning av kostnader sker enligt de nationella redovisningsprinciperna (GAAP).

Nationella redovisningsprinciper (GAAP)		
	POST	INSTRUKTIONER
C0010– C0040/R0010	Administrativa kostnader	Kostnader, enligt nationella redovisningsprinciper , som relaterar till administration av pensionsförvaltningen.
C0010– C0040/R0020	Kapitalförvaltningskostnader Investeringkostnader	Kostnader, enligt nationella redovisningsprinciper , som relaterar till kapitalförvaltningen av pensionsförvaltningen.
C0010– C0040/R0030	Skatteskostnader	Skatteskostnader, enligt nationella redovisningsprinciper , som har uppkommit med anledning av pensionsförvaltningen.
C0010– C0040/R0040	Övriga kostnader	Övriga kostnader, enligt nationella redovisningsprinciper , som har uppkommit med anledning av pensionsförvaltningen och som inte har redovisats i någon post ovan (<i>t.ex. anskaffningskostnader, räntekostnader eller valutakursförluster</i>).
C0010– C0040/R0050	Totala kostnader	Totala värdet på kostnader, enligt nationella redovisningsprinciper , som har uppkommit under rapporteringsperioden.

Förteckning över tillgångar (blankett F-PF.06.02.24)

Anmärkningar – allmänt:

Detta avsnitt rör kvartalsvis och årlig rapportering för enskilda företag.

Denna blankett innehåller tabellerna ”Information om positioner som innehas” och ”Information om tillgångar”.

Tillgångarna ska där det är möjligt värderas till verkligt värde (marknadsvärde).

De tillgångskategorier som avses i blanketten definieras i bilaga IV och VI i kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/2450 av den 2 december 2015 om fastställande av tekniska genomförandestandarder med avseende på blanketter för inlämning av uppgifter till tillsynsmyndigheterna i enlighet med Europaparlamentets och rådets direktiv 2009/138/EG.

Blanketten ska motsvara förteckningen av alla tillgångar i balansräkningen som kan klassificeras i tillgångskategorierna 0–9 i bilaga IV i kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/2450 av den 2 december 2015 om fastställande av tekniska genomförandestandarder med avseende på blanketter för inlämning av uppgifter till tillsynsmyndigheterna i enlighet med Europaparlamentets och rådets direktiv 2009/138/EG.

Särskilt när det gäller värdepapperslån och återköpsavtal ska de underliggande värdepapperen i balansräkningen rapporteras i denna blankett.

Varje tillgång ska rapporteras separat på så många rader som behövs för att fylla i alla nödvändiga variabler i tabellen.

Om det för en och samma tillgång kan anges två värden för en variabel ska tillgången rapporteras på mer än en rad.

I tabellen ”Information om tillgångar” ska varje tillgång rapporteras separat med en rad per tillgång. Alla relevanta variabler ska fyllas i.

För att kunna identifiera vilka enskilda tillgångar som är fondförsäkring ska endast fondförsäkring i post C0030 Portfölj/typ av pensionsplan redovisas som Avgiftsbestämd plan (DC). Övriga tillgångar ska här redovisas som att de inte kan knytas till en typ av plan eller en specifik portfölj. Det innebär att Avgiftsbestämd plan (DC) och Förmånsbestämd plan (DB) redovisas på ett annat sätt i PF.06.02.24 än i övriga rapporteringsavsnitt.

Företag som redan har lämnat dessa uppgifter för fjärde kvartalet behöver inte lämna dem i årsrapporteringen.

I blanketten ska tjänstepensionsföretaget lämna en förteckning över enskilda tillgångar som innehas direkt av företaget och som kan klassificeras i tillgångskategorierna 0–9 i bilaga IV i kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/2450 av den 2 december 2015 om fastställande av tekniska genomförandestandarder med avseende på blanketter för inlämning av uppgifter till tillsynsmyndigheterna i enlighet med Europaparlamentets och rådets direktiv 2009/138/EG, med följande undantag:

a) Kontanter ska rapporteras på en rad per valuta, för varje kombination av posten C0030.

- b) Överförbar inlåning (likvida medel) och andra insättningar med en löptid på mindre än ett år ska rapporteras på en rad per bank och valuta, för varje kombination av posten C0030.
- c) Lån och hypotekslån till fysiska personer, inklusive lån på försäkringsavtal ska rapporteras på två rader; en rad för lån till styrelsen för var och en av kombinationerna av posterna C0030 och C0230 och en annan rad för lån till andra fysiska personer för varje kombination av posterna C0030 och C0230.
- d) Fordringar på företag som avgivit återförsäkring ska rapporteras på en rad, för varje kombination av posten C0030.
- e) Företagets materiella anläggningstillgångar som innehas för eget bruk ska rapporteras på en rad, för varje kombination av posten C0030.

Information om positioner som innehas

	POST	INSTRUKTIONER
C0010	ID-kod och Typ av ID-kod för tillgång	<p>ID-kod för tillgång använd:</p> <ul style="list-style-type: none"> – ISO 6166 kod för ISIN. <p>Endast om ISIN-kod inte finns:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Andra erkända koder (t.ex. CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC). – Kod som tilldelats av företaget, när andra erkända koder inte är tillgängliga. <p>Koden ska vara unik och oförändrad över tiden.</p> <p>Om samma ID-kod för tillgång behöver rapporteras för en tillgång som är utfärdad i två eller fler olika valutor måste både ID-koden för tillgången och den alfabetiska koden enligt ISO 4217 för valutan anges, som i följande exempel: ”kod+EUR”.</p> <p>Typ av ID-kod som används för posten ”ID-kod för tillgång”. Ett av alternativen i nedanstående uttömmande lista ska användas:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1 – ISIN-kod enligt ISO 6166. 2 – CUSIP-nummer (CUSIP-nummer som tilldelas av ”Committee on Uniform Securities Identification Procedures Service

		<p>Bureau” till amerikanska och kanadensiska företag).</p> <p>3 – SEDOL-nummer (Stock Exchange Daily Official List, London Stock Exchange).</p> <p>4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, alfanumeriskt tyskt identifieringsnummer).</p> <p>5 – Bloomberg Ticker (Bloomberg bokstavskod för identifiering av ett företags värdepapper).</p> <p>6 – BBGID (Bloomberg globalt ID).</p> <p>7 – Reuters RIC (Reuters instrumentkod).</p> <p>8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier).</p> <p>9 – Annan kod från medlemmar av sammanslutningen av nationella numreringsmyndigheter (Association of National Numbering Agencies).</p> <p>99 – Kod som tilldelats av tjänstepensionsinstitutet.</p> <p><i>Exempel på hur denna kod anges för ISIN: ISIN/SE0000111111</i></p> <p>Om samma ID-kod för tillgång behöver rapporteras för en tillgång som är utfärdad i två eller fler olika valutor och koden i C0010 ges med ID-kod för tillgång och den alfabetiska koden enligt ISO 4217 för valutan, ska typ av ID-kod för tillgång anges som alternativ 99 och alternativet för den ursprungliga ID-koden för tillgång som i följande exempel där den rapporterade koden var ISIN-kod+valuta: ”99/1”.</p> <p><i>Exempel på hur denna kod anges med flera olika valutor för ISIN: ISIN/CH0000111111+SEK ISIN/CH0000111111+CHF</i></p>
--	--	---

C0030	Portfölj/typ av pensionsplan	<p>Om det finansiella instrumentet är kopplat till en specifik portfölj ska det ID som portföljen har rapporteras här.</p> <p>Om instrumentet inte är kopplat till en specifik portfölj utan i stället är kopplat till en pensionsplan så anges:</p> <p>1 – Förmånsbestämd plan (DB).</p> <p>2 – Avgiftsbestämd plan (DC).</p> <p>3 – Kan inte knytas till en typ av plan eller en specifik portfölj.</p> <p>4 – Kan inte knytas till en specifik yrkesmässig eller enskild pensionsportfölj.</p> <p><i>(Här ska endast fondförsäkring redovisas som 2 – Avgiftsbestämd plan (DC). Alla andra enskilda tillgångar redovisas som 3 – Kan inte knytas till en typ av plan eller en specifik portfölj. Detta innebär att även tillgångar som eventuellt är kopplade till avgiftsbestämd traditionell försäkring ska rapporteras som "3". Anledningen till detta är att tillgångar för fondförsäkring ska kunna särskiljas i den svenska analysen av inrapporterade uppgifter.)</i></p>
<u>C0035</u>	<u>Tillgång ställd som säkerhet</u>	<p><u>Ange tillgångar i tjänstepensionsföretagets balansräkning som är ställda som säkerhet. För tillgångar som är delvis ställda som säkerhet ska två rader för varje tillgång rapporteras: en för det belopp som ställts som säkerhet och en annan för den återstående delen. Ett av alternativen i nedanstående uttömmande lista ska användas för tillgången:</u></p> <p><u>1 – Tillgångar i balansräkningen som är ställda som säkerhet.</u></p>

		<p>2 – Säkerhet för mottagen återförsäkring.</p> <p>3 – Säkerhet för lånade värdepapper.</p> <p>4 – Repor.</p>
C0040	Förvaringsland	<p>Tvåbokstavskod enligt ISO 3166-1 för det land där företagets tillgångar förvaras. För att ange internationella förvaringsinstitut, t.ex. Euroclear, ska förvaringslandet anges som det land som motsvarar det legala säte där förvaringstjänsten avtalsmässigt fastställdes. Om samma tillgång förvaras i mer än ett land ska varje tillgång rapporteras separat på så många rader som behövs för att ange alla förvaringsländer.</p> <p>Denna post är inte relevant för CIC-kategori 8 Hypotekslån och andra lån (för hypotekslån och andra lån till fysiska personer eftersom dessa tillgångar inte behöver individualiseras), CIC 71, CIC 75 och CIC 95 Materiella anläggningstillgångar (som innehas för eget bruk) av samma skäl. Vad gäller CIC-kategori 9, exklusive CIC 95 Materiella anläggningstillgångar (som innehas för eget bruk), bestäms emittentlandet av fastighetens adress.</p>
C0050	Förvaringsinstitut	<p>Namnet på det finansinstitut som är förvaringsinstitut.</p> <p>LEI-kod. Om LEI-kod inte är tillgänglig ska posten motsvara det juridiska namnet för förvaringsinstitutet.</p> <p>Om samma tillgång förvaras i mer än ett förvaringsinstitut ska varje tillgång rapporteras separat på så många rader som behövs för att ange alla förvaringsinstitut.</p> <p>Denna post är inte relevant för CIC-kategori 8 Hypotekslån och andra</p>

		<p>lån, CIC 71, CIC 75 och CIC – kategori 9 Fastigheter.</p> <p><u>För tillgångar som det inte finns något förvaringsinstitut för eller när posten inte är tillämplig, rapportera ”Inget förvaringsinstitut”.</u></p> <p><i>Exempel på hur denna ISIN-kod anges:</i> 5493006WLDSUHWICT321 (Euroclear Sweden AB)</p>
<u>C0051</u>	<u>Kod för förvaringsinstitut</u>	<p><u>Ange koden för förvaringsinstitutet med användning av LEI-koden om en sådan finns.</u></p> <p><u>Om den inte finns ska denna post inte rapporteras.</u></p>
<u>C0052</u>	<u>Typ av kod för förvaringsinstitut</u>	<p><u>Ange typen av kod som används för posten ”Kod för förvaringsinstitut ”.</u> <u>Ett av alternativen i nedanstående uttömmande lista ska användas:</u></p> <p><u>1 – Identifieringskod för juridiska personer (LEI).</u></p> <p><u>9 – Ingen</u></p>
C0060	Mängd	<p>Antal tillgångar, för berörda tillgångar <i>-(t.ex. antalet aktier eller fondandelar)</i>. Denna post ska inte rapporteras om posten ”Nominellt belopp” (C0070) rapporteras.</p> <p>Denna post är inte relevant för CIC 71 <u>och CIC 09 och samt</u> CIC – kategori 9 Fastigheter.</p>
C0070	Nominellt belopp	<p>Utestående belopp, mätt med nominellt belopp för alla tillgångar där denna post är relevant och till nominellt belopp för ”Likvida medel och andra insättningar (CIC 72, 73, 74, 75 och 79) <u>samt CIC kategori 8 – Hypotekslån och andra lån.</u>”</p> <p><u>Denna post är inte relevant för CIC 71, CIC 09 och CIC kategori 9 – Fastigheter.</u></p>

		Denna post ska inte rapporteras om posten "Mängd" (C0060) rapporteras.
C0075	Värderingsmetod	Finansiella instrumentet som är värderade enligt: 1 – Marknadsvärde för instrumentet. 2 – Marknadsvärdering 3 – Marknadsmässig där värdering inte är tillämplig.
C0080	Anskaffningsvärde	Totalt anskaffningsvärde för tillgångar som innehas. Upplupen ränta ska ej räknas med i beloppet (redovisas under C0090) Ej relevant för CIC-kategorier 7 och 8.
C0090	Upplupen ränta	Kvantifiera beloppet av den upplupna räntan efter senaste kupongdag för räntebärande värdepapper. Observera att detta värde också är en del av posten "Marknadsvärde på tillgången" .
C0100	Tillgångens marknadsvärde	Marknadsvärdet på tillgången.

Information om tillgångar

	POST	INSTRUKTIONER
C0010	ID-kod och Typ av ID-kod för tillgång	ID-kod för tillgång använd: – ISO 6166 kod för ISIN. Endast om ISIN-kod inte finns: – Andra erkända koder (t.ex. CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC). – Kod som tilldelats av pensionsinstitutet, när ovanstående alternativ inte är tillgängliga. Koden ska vara unik och oförändrad över tid. Typ av ID-kod som används för posten "ID-kod för tillgång". Ett av

		<p>alternativen i nedanstående uttömmande lista ska användas:</p> <p>1 – ISIN-kod enligt ISO 6166.</p> <p>2 – CUSIP-nummer (CUSIP-nummer som tilldelas av Committee on Uniform Securities Identification Procedures Service Bureau till amerikanska och kanadensiska företag).</p> <p>3 – SEDOL-nummer (Stock Exchange Daily Official List, London Stock Exchange).</p> <p>4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, alfanumeriskt tyskt identifieringsnummer).</p> <p>5 – Bloomberg Ticker (Bloomberg bokstavskod för identifiering av ett företags värdepapper).</p> <p>6 – BBGID (Bloomberg globalt ID).</p> <p>7 – Reuters RIC (Reuters instrumentkod).</p> <p>8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier).</p> <p>9 – Annan kod från medlemmar av sammanslutningen av nationella numreringsmyndigheter (Association of National Numbering Agencies).</p> <p>99 – Kod som tilldelats av pensionsinstitutet.</p> <p><i>Exempel på hur denna kod anges för ISIN:</i> <i>ISIN/SE0000111111</i></p> <p>Om samma ID-kod för tillgång behöver rapporteras för en tillgång som är utfärdad i två eller fler olika valutor och koden i C0010 ges med ID-kod för tillgång och den alfabetiska koden enligt ISO 4217 för valutan, ska typ av ID-kod för tillgång anges som alternativ 99 och</p>
--	--	---

		<p>alternativet för den ursprungliga ID-koden för tillgång som i följande exempel där den rapporterade koden var ISIN-kod+valuta: ”99/1”.</p> <p>Typ av ID-kod för tillgång ska stämma med tillgångskoden använd i C0010 i Information om positioner som innehas.</p>
C0130	Postens titel	<p>Tillgångens namn (eller adressen om det gäller fastighet).</p> <p>Följande ska beaktas:</p> <ul style="list-style-type: none"> – För CIC – kategori 8 Hypotekslån och andra lån, när det gäller hypotekslån och andra lån till fysiska personer, ska denna post innehålla lån till AMSB-medlemmar, dvs. lån till förvaltnings-, lednings- och tillsynsorgan (AMSB) eller lån till andra fysiska personer. Dessa tillgångar behöver inte individualiseras. Lån till andra än fysiska personer ska rapporteras linje per linje. – Denna post är inte relevant för CIC 95 – Materiella anläggningstillgångar (som innehas för eget bruk) eftersom dessa tillgångar inte behöver individualiseras), CIC 71 och CIC 75.
C0140	Emittentnamn	<p>Emittentens namn, definierat som den enhet som emitterar tillgångar till investerare. Om tillgängligt ska denna post motsvara institutets namn i LEI-databasen. Om inte tillgängligt ska posten motsvara det juridiska namnet.</p> <p>Följande ska beaktas:</p> <ul style="list-style-type: none"> – För CIC – kategori 4 Företag för kollektiva investeringar motsvarar emittentens namn fondförvaltarens namn. Det auktoriserade förvaltningsbolaget som har ansvaret

		<p><u>för att förvalta fonden är den som ska utföra rapporteringen. Det gäller oberoende av om vissa verksamheter har lagts ut, däribland faktisk förvaltning av portföljen, dvs. beslut att köpa eller sälja.</u></p> <p>– För CIC – kategori 7 Likvida medel och andra insättningar (exklusive CIC 71 och CIC 75) motsvarar emittentens namn förvaringsinstitutets namn.</p> <p>– För CIC –kategori 8 Hypotekslån och andra lån,87 och CIC 88 när det gäller hypotekslån och andra lån till fysiska personer, ska denna post innehålla lån till AMSB-medlemmar, dvs. lån till förvaltnings-, lednings- och tillsynsorgan (AMSB) eller lån till andra fysiska personer. Dessa tillgångar behöver inte individualiseras.</p> <p>– För CIC – kategori 8 Hypotekslån och andra lån, för andra än hypotekslån och andra lån till fysiska personer, ska uppgifterna gälla låntagaren.</p> <p>– Denna post är inte relevant för CIC 71, CIC 75 och CIC – kategori 9 – Fastigheter.</p>
C0150	Emittentkod och Typ av emittentkod	<p>Ange koden för emittenten med användning av identifieringskod för juridiska personer (LEI) om sådan finns.</p> <p>Om den identifieringskoden inte finns ska denna post inte rapporteras utan anges enligt nedanstående beskrivning.</p> <p>Ange typen av emittentkod som används för posten ”Emittentkod”. Ett av alternativen i nedanstående uttömmande lista ska användas: 1 – Identifieringskod för juridiska personer (LEI). 9 – Ingen</p>

		<p>Denna post är inte relevant för CIC-kategori 8 – Hypotekslån och andra lån när det gäller hypotekslån och andra lån till fysiska personer.</p> <p>Denna post är inte relevant för CIC 71, CIC 75 och CIC – kategori 9 – Fastigheter.</p> <p><i>Exempel på hur LEI-kod anges: LEI/33JS33DEI6XQ4ZBPTN77</i></p>
C0170	Emittentsektor	<p>Emittentsektor är baserad på den senaste versionen av NACE-koder (bilaga 1 i Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1893/2006 av den 20 december 2006 om fastställande av den statistiska näringsgrensindelningen Nace rev. 2 och om ändring av rådets förordning (EEG) nr 3037/90 och vissa EG-förordningar om särskilda statistikområden).</p> <p>Bokstavsreferensen i NACE-koden som anger avdelningen ska minst användas för att ange sektorerna (t.ex. A eller A0111 är godtagbart) utom för NACE för Finans- och försäkringsaktivitet, där bokstaven som anger avdelningen ska följas av den fyrsiffriga koden för klassen (t.ex. K6411).</p> <p>När det gäller investeringsfonder avser emittentsektorn den sektor som avser fondförvaltaren.</p> <p>Följande ska beaktas:</p> <ul style="list-style-type: none"> – För CIC – kategori 4 Företag för kollektiva investeringar motsvarar emittentsektorn fondförvaltarens sektor. – För CIC – kategori 7 Likvida medel och andra insättningar (exklusive CIC 71 och CIC 75) motsvarar emittentsektorn förvaringsinstitutets sektor.

		<p>– För CIC – kategori 8 Hypotekslån och andra lån, för andra än hypotekslån och andra lån till fysiska personer, ska uppgifterna gälla låntagaren.</p> <p>– Denna post är inte relevant för CIC 71, CIC 75, CIC 09 och CIC – kategori 9 Fastigheter.</p> <p>– Denna post är inte relevant för CIC-kategori 8 Hypotekslån och andra lån när det gäller hypotekslån och andra lån till fysiska personer.</p> <p><i>Exempel på hur denna kod anges: K64.3.0 – Fonder och liknande finansiella enheter eller J61 – Telekommunikation.</i></p>
C0180	Emittentgrupp	<p>Namn på emittentens moderföretag med yttersta ägarintresse. För företag för kollektiva investeringar avser gruppförhållandet fondförvaltaren.</p> <p>Om uppgiften är tillgänglig ska denna post motsvara institutets namn i LEI-databasen. Om inte tillgänglig ska posten motsvara det juridiska namnet.</p> <p>Följande ska beaktas:</p> <p>– För CIC – kategori 4 – Företag för kollektiva investeringar avser gruppförhållandet fondförvaltarens yttersta moderföretag.</p> <p>– För CIC – kategori 7 – Likvida medel och andra insättningar (exklusive CIC 71 och CIC 75) avser gruppförhållandet förvaringsinstitutet.</p> <p>– För CIC – kategori 8 – Hypotekslån och andra lån, för andra än CIC 87 och CIC 88 avser för andra än hypotekslån och andra lån till fysiska personer, ska gruppförhållandet gälla låntagaren.</p>

		<p>– Denna post är inte relevant för CIC 71, CIC 75, CIC 09 och CIC – kategori 9 – Fastighet.</p> <p>– Denna post är inte tillämplig för obligationer utgivna av</p> <p>– staten,</p> <p>– ett lokalt självstyrelseorgan,</p> <p>– en statlig myndighet,</p> <p>– en centralbank,</p> <p>– själva gruppen/enheten,</p> <p>– en överstatlig organisation (så länge det inte finns en emittentgrupp).</p>
C0190	Kod och Typ av kod för emittentgrupp	<p>Ange koden för emittentgruppen med användning av identifieringskod för juridiska personer (LEI) om sådan finns.</p> <p>Om den identifieringskoden inte finns ska denna post inte rapporteras.</p> <p>För företag för kollektiva investeringar avser gruppförhållandet fondförvaltaren.</p> <p>Följande ska beaktas:</p> <p>– För CIC – kategori 4 Företag för kollektiva investeringar avser gruppförhållandet fondförvaltaren.</p> <p>– För CIC – kategori 7 Likvida medel och andra insättningar (exklusive CIC 71 och CIC 75) avser gruppförhållandet förvaringsinstitutet.</p> <p>– För CIC-kategori 8 Hypotekslån och andra lån för andra än hypotekslån och andra lån till fysiska personer ska gruppförhållandet gälla låntagaren.</p> <p>Ange typen av kod som har använts för posten “Kod för emittentgrupp”.</p>

		<p>Ett av alternativen nedan ska användas:</p> <p>1 – LEI</p> <p>9 – Ingen</p> <p>– Denna post är inte relevant för CIC –kategori 8 Hypotekslån och andra lån (för hypotekslån och andra lån till fysiska personer).</p> <p>– Denna post är inte relevant för CIC 71, CIC 75 och CIC-kategori 9 – Fastighet.</p> <p><i>Exempel på hur LEI-kod anges: LEI/33JS33DEI6XQ4ZBPTN77</i></p>
C0210	Emittentland	<p>Tvåbokstavskod enligt ISO 3166-1 för det land där utgivaren är lokaliserad. Emittentens lokalisering bestäms av adressen för den enhet som emitterar tillgången. När det gäller investeringsfonder avser koncernrelationen fondförvaltaren.</p> <p>Ett av alternativen ska användas:</p> <p>– Tvåbokstavskod enligt ISO 3166-1.</p> <p>– XA: överstatliga emittenter.</p> <p>– EU: EU-institutioner.</p> <p>Följande ska beaktas:</p> <p>– För CIC – kategori 4 Företag för kollektiva investeringar motsvarar emittentlandet fondförvaltarens land.</p> <p>– För CIC – kategori 7 Likvida medel och andra insättningar (exklusive CIC 71 och CIC 75) motsvarar emittentlandet förvaringsinstitutets land.</p> <p>– För CIC – kategori 8 Hypotekslån och andra lån för andra än hypotekslån och andra lån till fysiska personer ska uppgifterna gälla låntagaren.</p>

		<p>– Denna post är inte relevant för CIC 71, CIC 75, CIC 09 och CIC-kategori 9 Fastighet.</p> <p>– Denna post är inte relevant för CIC –kategori 887 och CIC 88. Hypotekslån och andra lån när det gäller hypotekslån och andra lån till fysiska personer.</p>
C0220	Valuta	<p>Ange den alfabetiska koden enligt ISO 4217 för valutan i vilken värdepappret är emitterat.</p> <p>Följande ska beaktas:</p> <p>– Denna post är inte relevant för CIC-kategori 8 Hypotekslån och andra lån för hypotekslån och andra lån till fysiska personer eftersom dessa tillgångar inte behöver individualiseras, CIC 75, CIC 09 och CIC 95 Materiella anläggningstillgångar (som innehas för eget bruk) av samma skäl.</p> <p>– För CIC-kategori 9, exklusive CIC 95 Materiella anläggningstillgångar (som innehas för eget bruk), motsvarar valutan den valuta i vilken investeringen gjordes.</p>
C0230	Kompletterande identifieringskod (CIC)	<p>Kompletterande identifieringskod (CIC) för klassificering av tillgångar enligt bilaga VI i kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/2450 av den 2 december 2015 om fastställande av tekniska genomförandestandarder med avseende på blanketter för inlämning av uppgifter till tillsynsmyndigheterna i enlighet med Europaparlamentets och rådets direktiv 2009/138/EG.</p> <p>Vid klassificering av en tillgång med användning av tabellen ska företagen beakta den mest representativa risken som tillgången är exponerad för.</p>

		<i>Exempel på CIC-kod för företagsobligation från Storbritannien: GB21</i>
C0240	Alternativ investering (AIF-fond)	<p>Alternativ investering (AIF-fond, se artikel 4.1 Europaparlamentets och rådets direktiv 2011/61/EU av den 8 juni 2011 om förvaltare av alternativa investeringsfonder samt om ändring av direktiv 2003/41/EG och 2009/65/EG och förordningarna [EG] nr 1060/2009 och [EU] nr 1095/2010):</p> <p>1 – Alternativ investering.</p> <p>2 – Ingen alternativ investering.</p>
C0241	Skuldnedskrivningsregler	<p>Ange om tillgången omfattas av skuldnedskrivningsregler, enligt artiklarna 43 och 44 i Europaparlamentets och rådets direktiv 2014/59/EU (direktivet om inrättande av en ram för återhämtning och resolution av kreditinstitut och värdepappersföretag).</p> <p>Ett av alternativen i nedanstående uttömmande lista ska användas:</p> <p>1 – ja</p> <p>2 – nej</p> <p>9 – inte relevant.</p> <p><i>(Om det inte finns tillräcklig information för att avgöra om tillgången tillhör 1 – ja eller 2 – nej, välj alternativet 9 – inte relevant.)</i></p>
-C0242	Kryptotillgångar	<p>Ange tillgångar som är knutna till kryptotillgångar.</p> <p>Med kryptotillgång avses en digital återgivning av värde eller rättigheter som kan överföras och lagras elektroniskt med hjälp av teknik för en distribuerad liggare eller liknande teknik.</p>

		<p><u>Ett av alternativen i nedanstående uttömmande lista ska användas:</u></p> <p><u>1 – E-pengatoken: en typ av kryptotillgång vars huvudsakliga syfte är att användas som ett bytesmedel och som avser att upprätthålla ett stabilt värde genom att hänföra till värdet på en så kallad fiatvaluta, som är ett lagligt betalningsmedel.</u></p> <p><u>2 – Kryptotillgång knuten till värdet på en eller flera underliggande tillgångar: en typ av kryptotillgång som avser att upprätthålla ett stabilt värde genom att hänvisa till värdet på flera fiatvalutor, en eller flera råvaror, en eller flera kryptotillgångar, eller till värdet på en kombination av sådana tillgångar.</u></p> <p><u>3 – Nyttotoken: en typ av kryptotillgång som är avsedd att ge digital åtkomst till en vara eller tjänst, är tillgänglig på teknik för en distribuerad liggare (DLT), och endast godtas av emittenten av den token.</u></p> <p><u>4 – Övriga kryptotillgångar.</u></p> <p><u>5 – Nej.</u></p>
C0250	Externt kreditbetyg	<p>Tillgångens kreditbetyg vid rapportens referensdag som avgivits av utsett externt ratinginstitut (ECAI).</p> <p>Relevant minst för CIC-kategorierna 1, 2, 5, 6 och 8 (Hypotekslån och andra lån, för andra än hypotekslån och andra lån till fysiska personer <u>men inte CIC 87 och CIC 88</u>), om tillgängliga.</p> <p>Om inget kreditbetyg finns tillgängligt ska posten lämnas tom.</p>

C0260	Utsett externt ratinginstitut	<p>Ange det ratinginstitut som avgivit det externa kreditbetyget genom att använda nedanstående lista.</p> <p>Om ratinginstitutet rör ett nytt institut som återfinns på Europeiska värdepappers- och marknadsmyndighetens (Esmas) webbplats men listan inte är uppdaterad använd ”Andra utsedda externa ratinginstitut”.</p> <p>Denna post ska rapporteras om posten ”Externt kreditbetyg” (C0250) rapporteras.</p> <p>Relevant för minst CIC-kategorierna 1, 2, 5, 6 och 8 (Hypotekslån och andra lån, för andra än hypotekslån och andra lån till fysiska personer), om tillgängliga.</p> <p>—Euler Hermes Rating GmbH (LEI-kod: 391200QXGLWHK9VK6V27)</p> <p>—Japan Credit Rating Agency Ltd (LEI-kod: 35380002378CEGMRVW86)</p> <p>—BCRA Credit Rating Agency AD (LEI-kod: 747800Z0IC3P66HTQ142)</p> <p>—Creditreform Rating AG (LEI-kod: 391200PHL11KDUTTST66)</p> <p>—Scope Ratings GmbH (tidigare Scope Ratings AG och PSR Rating GmbH) (LEI-kod: 391200WU1EZUQFHDWE91)</p> <p>—ICAP Group SA (LEI-kod: 2138008U6LKT8VG2UK85)</p> <p>—GBB Rating Gesellschaft für Bonitätsbeurteilung GmbH (LEI-kod: 391200OLWXCTKPADVV72)</p> <p>—ASSEKURATA Assekuranz Rating Agentur GmbH (LEI-kod: 529900977LETWLJF3295)</p>
-------	-------------------------------	---

		<p>—ARC Ratings, SA (tidigare Companhia Portuguesa de Rating, SA) (LEI kod: 213800OZMJQMV6UA7D79)</p> <p>—AM Best Europe Rating Services Ltd (AMBERS) (LEI kod: 549300VO8J8E5IQV1T26)</p> <p>—DBRS Ratings Limited (LEI kod: 5493008CGCDQLGT3EH93)</p> <p>—Fitch (ska användas om uppdelningen nedan inte är tillämplig):</p> <p>—Fitch France S.A.S. (LEI kod: 2138009Y4TCZT6QOJO69)</p> <p>—Fitch Deutschland GmbH (LEI kod: 213800JEMOT1H45VN340)</p> <p>—Fitch Italia SpA (LEI kod: 213800POJ9QSCHL3KR31)</p> <p>—Fitch Polska SA (LEI kod: 213800RYJTJPW2WD5704)</p> <p>—Fitch Ratings España S.A.U. (LEI kod: 213800RENFHODKETE60)</p> <p>—Fitch Ratings Limited (LEI kod: 2138009F8YAHVC8W3Q52)</p> <p>—Fitch Ratings CIS Limited (LEI kod: 213800B7528Q4DIF2G76)</p> <p>—Moody's (ska användas om uppdelningen nedan inte är tillämplig):</p> <p>—Moody's Investors Service Cyprus Ltd (LEI kod: 549300V4LCOYCMNUVR81)</p> <p>—Moody's France S.A.S. (LEI kod: 549300EB2XQYRSE54F02)</p> <p>—Moody's Deutschland GmbH (LEI kod: 549300M5JMGHVTWYZH47)</p>
--	--	---

		<p>—Moody's Italia S.r.l. (LEI kod: 549300GMXJ4QK70UOU68)</p> <p>—Moody's Investors Service España SA (LEI kod: 5493005X59ILY4BGJK90)</p> <p>—Moody's Investors Service Ltd (LEI kod: 549300SM89WABHDNJ349)</p> <p>—Standard & Poor's (ska användas om uppdelningen nedan inte är tillämplig).</p> <p>—S&P Global Ratings France SAS (LEI kod: 54930035REY2YCDSBH09)</p> <p>—S & P Global Ratings Europe Limited (tidigare S&P Global Ratings Italy S.r.l, LEI kod 54930000NMOJ7ZBUQ063— sammanslagning per den 1 maj 2018) (LEI kod: 5493008B2TU3S6QE1E12)</p> <p>—Standard & Poor's Credit Market Services Europe Limited (LEI kod: 549300363WVTTH0TW460)</p> <p>—CRIF Ratings S.r.l. (tidigare CRIF S.p.a.) (LEI kod: 8156001AB6A1D740F237)</p> <p>—Capital Intelligence Ratings Ltd (LEI kod: 549300RE88OJP9J24Z18)</p> <p>—European Rating Agency, a.s. (LEI kod: 097900BFME0000038276)</p> <p>—Axesor Risk Management SL (LEI kod: 959800EC2RH76JYS3844)</p> <p>—Cerved Rating Agency SpA (tidigare CERVED Group SpA) (LEI kod: 8156004AB6C992A99368)</p>
--	--	---

		<p>—Kroll Bond Rating Agency (LEI-kod: 549300QYZ5CZYXTNZ676)</p> <p>—The Economist Intelligence Unit Ltd (LEI-kod: 213800Q7GRZWF95EWN10)</p> <p>—Dagong Europe Credit Rating Srl (Dagong Europe) (LEI-kod: 815600BF4FF53B7C6311)</p> <p>—Spread Research (LEI-kod: 969500HB6BVM2UJDOC52)</p> <p>—EuroRating Sp. z.o.o. (LEI-kod: 25940027QWS5GMO74O03) —HR Ratings de México, SA de C.V. (HR Ratings) (LEI-kod: 549300IFL3XJKTRHZ480)</p> <p>—Moody's Investors Service EMEA Ltd (LEI-kod: 54930009NU3JYS1HTT72)</p> <p>—Egan Jones Ratings Co. (EJR) (LEI-kod: 54930016113PD33V1H31)</p> <p>—modeFinance S.r.l. (LEI-kod: 815600B85A94A0122614)</p> <p>—INC Rating Sp. z o.o. (LEI-kod: 259400SUBF5EPOGK0983)</p> <p>—Rating Agentur Expert RA GmbH (LEI-kod: 213800P3OOBSGWN2UE81)</p> <p>—Kroll Bond Rating Agency Europe Limited (LEI-kod: 5493001NGHOLC41ZSK05)</p> <p>—SPMW Rating Sp. z o.o. (LEI-kod: 259400PIF3W6YC660564)</p> <p>—Andra utsedda externa ratinginstitut.</p>
C0270	Duration	Tillgångens duration definierad som återstående modifierad duration (modifierad duration beräknad med utgångspunkt från värdepapprets

		<p>återstående löptid, räknat från rapportens referensdag).</p> <p>För tillgångar utan fast löptid ska första inlösendag användas. Durationen ska beräknas baserat på ekonomiskt värde.</p> <p>Endast relevant för CIC-kategorier 1, 2, 4 (när tillämpligt, t.ex. för företag för kollektiva investeringar huvudsakligen i obligationer), 5 och 6.</p> <p><i>Exempel på hur detta värde anges: 1,000</i></p>
C0280	Förfallodag	<p>Ange ISO 8601-koden (åååå-mm-dd) för förfallodagen. För värdepapper med obegränsad löptid, ange "9999-12-31".</p> <p>Endast relevant för CIC-kategorier 1, 2, 5, 6 och 8, CIC 74 och CIC 79. Förfallodag anges även för inlösningsbara värdepapper.</p> <p>För CIC-kategori 8: när det gäller lån och hypotekslån till fysiska personer ska den vägda (baserat på lånebeloppet) återstående löptiden rapporteras.</p>
C0370	Enhetspris	Marknadspris per enhet.
C0380	Procentandel av enhetsprisets nominella belopp	Procentandel av det aggregerade nominella beloppet.

Kollektiva investeringar – genomlysningsmetod (blankett G-PF.06.03.24)

Denna blankett rör uppgifter om genomlysning av fonder som är placerade i företag för kollektiva investeringar, inklusive intresseföretag. Genomlysningen ska göras per kategori av underliggande tillgång, utgivningsland och valuta.

Informationen ska lämnas om det totala värdet i kollektiva investeringar överstiger 10 procent av det totala värdet av investeringarna.

Genomlysningen ska göras till dess att tillgångskategorier, länder och valutor har identifierats. För fondandelsfonder ska genomlysning göras på samma sätt.

För identifiering av länder ska genomlysning göras så att alla länder identifieras upp till dess att 90 procent av fondens värde har identifierats per land. De återstående

10 procenten (icke-materiella restvärden) ska rapporteras som "4" (CIC 4) och land som "AA" och "aggregerade länder på grund av användning av tröskelvärde".

	POST	INSTRUKTIONER
C0010	ID-kod och Typ av kod för kollektiva investeringar	<p>ID-kod för tillgång använd:</p> <ul style="list-style-type: none"> – ISO 6166 kod för ISIN. <p>Endast om ISIN-kod inte finns:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Andra erkända koder (t.ex. CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC). – Kod som tilldelats av pensionsinstitutet, när ovanstående alternativ inte är tillgängliga. <p>Koden ska vara unik och oförändrad över tid.</p> <p>Typ av ID-kod som används för posten "ID-kod för tillgång". Ett av alternativen i nedanstående uttömmande lista ska användas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 – ISIN-kod enligt ISO 6166. 2 – CUSIP-nummer (CUSIP-nummer som tilldelas av Committee on Uniform Securities Identification Procedures Service Bureau till amerikanska och kanadensiska företag). 3 – SEDOL-nummer (Stock Exchange Daily Official List, London Stock Exchange). 4 – WKN (Wertpapier Kenn-nummer, alfanumeriskt tyskt identifieringsnummer). 5 – Bloomberg Ticker (Bloomberg bokstavskod för identifiering av ett företags värdepapper). 6 – BBGID (Bloomberg globalt ID). 7 – Reuters RIC (Reuters instrumentkod). 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier).

		<p>9 – Annan kod från medlemmar av sammanslutningen av nationella numreringsmyndigheter (Association of National Numbering Agencies).</p> <p>99 – Kod som tilldelats av pensionsinstitutet.</p> <p><i>Exempel på hur denna kod anges för ISIN: ISIN/SE0000111111</i></p>
C0030	Underliggande tillgångskategori	<p>Ange tillgångskategorier, fordringar och derivat inom företaget för kollektiva investeringar. Ett av alternativen i nedanstående uttömmande lista ska användas:</p> <p>1 – Statsobligationer</p> <p>2 – Företagsobligationer</p> <p>3L – Aktier – börsnoterade.</p> <p>3X – Aktier – icke-börsnoterade.</p> <p>4 – Företag för kollektiva investeringar.</p> <p>5 – Strukturerade produkter.</p> <p>6 – Värdepapperiserade lån och lån med ställda säkerheter.</p> <p>7 – Likvida medel och andra insättningar.</p> <p>8 – Hypotekslån och andra lån.</p> <p>9 – Fastigheter</p> <p>0 – Övriga investeringar (inklusive fordringar) A - Standardiserade terminer.</p> <p>A – Terminer</p> <p>B – Köpoptioner</p> <p>C – Säljoptioner</p> <p>D – Swappar</p> <p>E – OTC-terminer</p> <p>F – Kreditderivat</p>

		<p>L – Skulder</p> <p>När genomlysningen avser en fondandelsfond ska kategori 4 ”Företag för kollektiva investeringar” endast användas för icke-materiella restvärden.</p>
C0040	Utgivningsland	<p>Uppdelning av varje tillgångskategori som angetts i C0030 per emittentland. Ange det land där utgivaren är lokaliserad. Emittentens lokalisering bestäms av adressen för den enhet som emitterar tillgången.</p> <p>Ett av följande alternativ ska användas:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Tvåbokstavskod enligt ISO 3166-1. – XA: överstatliga emittenter. – EU: EU-institutioner. – AA: aggregerade länder på grund av användning av tröskelvärde. <p>Denna post är inte relevant för kategorierna 8 och 9 i rapporteringen i C0030.</p>
C0050	Valuta	<p>Ange om valutan för tillgångskategorin är rapporteringsvalutan eller en utländsk valuta. Med utländsk valuta avses alla andra valutor än rapporteringsvalutan. Ett av alternativen i nedanstående uttömmande lista ska användas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 – Rapporteringsvalutan. 2 – Utländsk valuta. 3 – Aggregerade valutor på grund av användning av tröskelvärde.
C0060	Totalt belopp	<p>Totalt investerat belopp per tillgångskategori, land och valuta genom företag för kollektiva investeringar.</p> <p>För skulder (<u>L</u>) ska ett positivt belopp rapporteras. Men när derivat A t.o.m. F rapporteras som en skuld ska de rapporteras med negativa tal.</p> <p>För derivat kan det totala beloppet därför vara positivt (om det är en tillgång) eller negativt (om det är en skuld).</p>

Kapitalavkastning (blankett H-PF.09.02.24)

Denna blankett innehåller uppgifter om inkomster, eller vinster och förluster uppdelade på förmånsbestämda, avgiftsbestämda samt totala.

	POST	INSTRUKTIONER
C0010– C0040/R0010	Utdelningar	Erhållna utdelningar inklusive tillgångar som har avyttrats eller förfallit.
C0010– C0040/R0020	Ränta	Mottagna räntebetalningar inklusive tillgångar som har avyttrats eller förfallit eller när kupong har erhållits.
C0010– C0040/R0030	Hyror	Mottagna hyresbetalningar från uthyrning av fastigheter eller annan egendom, anläggning eller utrustning.
C0010– C0040/R0040	Realiserade vinster och förluster	<p>Realiserade kapitalintäkter och kapitalförluster som finns upptagna i resultaträkningen.</p> <p>Kapitalintäkter eller kapitalförluster som har uppkommit genom förändringar av värdet på investeringen vid början av räkenskapsåret (eller vid inköpet, om detta skedde senare) och värderingen vid slutet av räkenskapsåret (eller vid försäljningen, om denna skedde tidigare).</p> <p>(Bilaga I kod 48011 i kommissionens förordning (EG) nr 250/2009.)</p>
C0010– C0040/R0050	Orealiserade vinster och förluster	<p>Orealiserade kapitalintäkter och kapitalförluster som inte finns upptagna i resultaträkningen.</p> <p>Kapitalintäkter eller kapitalförluster som har uppkommit genom förändringar av värdet på investeringen på början av räkenskapsåret (eller vid inköpet, om detta skedde senare) och värderingen vid slutet av räkenskapsåret (eller vid försäljningen, om denna skedde tidigare).</p>

		(Bilaga I kod 48011 i kommissionens förordning (EG) nr 250/2009.)
C0010– C0040/R0060	Övrig kapitalavkastning	Övriga investeringsintäkter som inte har nämnts i någon post ovan.
C0010– C0040/R0070	Total kapitalavkastning	Totalt värde av kapitalavkastningen (Bilaga I kod 48010 i kommissionens förordning (EG) nr 250/2009).

Förändring i försäkringstekniska avsättningar (blankett I-PF.29.05.24)

Denna blankett innehåller uppgifter om försäkringstekniska avsättningar uppdelade på förmånsbestämda, avgiftsbestämda samt totala.

	POST	INSTRUKTIONER
C0010– C0040/R0010	Ingående försäkringstekniska avsättningar	Värdet av de försäkringstekniska avsättningarna från balansräkningen vid rapporteringsperiodens början.
C0010– C0040/R0020	Förändring i avsättningar från tidigare perioder	Avsättningar som kommer från utfästelser som gjorts under tidigare period under rapporteringsperioden.
C0010– C0040/R0030	Förändringar i diskonteringsränta	Effekt av förändring i diskonteringsräntan och eventuell förändring av den diskonteringsränta som har använts.
C0010– C0040/R0040	Erfarenhetsbaserade justeringar	Förändringar i antaganden baserade på erfarenhet.
C0010– C0040/R0050	Övriga ändringar	Övriga förändringar som inte har nämnts någon annanstans.
C0010– C0040/R0060	Utgående försäkringstekniska avsättningar	Värdet av de försäkringstekniska skulderna vid rapporteringsperiodens slut.
Försäkringsteknisk grund		
C0010– C0030/R0070	Diskonteringsränta	Diskonteringsränta som har använts för värdering av försäkringstekniska avsättningar vid slutet av rapporteringsperioden.

		<i>(För närvarande ej relevant i Sverige.)</i>
C0010- C0030/R0080	Intervall för diskonteringsränta	Om en bestämd diskonteringsränta inte har använts, ange i stället det intervall för diskonteringsräntan som har använts för att värdera försäkringstekniska avsättningar vid slutet av rapporteringsperioden. <i>(Vid användning av flera kurvor; ange det lägsta och det högsta värdet.)</i>

Uppgifter om försäkrade (blankett J-PF.50.01.24 och blankett N-PF.50.01.28)

Denna blankett innehåller uppgifter om försäkrade uppdelade på förmånsbestämda, avgiftsbestämda samt totala antalet försäkrade. Endast försäkrade som har någon form av sparande ska redovisas i denna del.

Summan av de tre posterna ska återge hur många som totalt finns försäkrade i företaget. Fördelning av de försäkrade i de olika posterna får göras efter egen avvägning.

	POST	INSTRUKTIONER
C0010- C0040/R0010	Försäkrade som arbetsgivaren betalar in premier för	Totala antalet försäkrade som arbetsgivaren betalar in premier för (bilaga I kod 48704 i kommissionens förordning (EG) nr 250/2009). Om aktiva försäkrade deltar i både förmånsbestämda och avgiftsbestämda system, så måste en lämplig fördelning tillämpas.
C0010- C0040/R0020	Försäkrade i fribrev	Totala antalet försäkrade i fribrev (bilaga I kod 48705 i kommissionens förordning (EG) nr 250/2009). Om försäkrade i fribrev deltar i både förmånsbestämda och avgiftsbestämda system, så måste en lämplig fördelning tillämpas.
C0010- C0040/R0030	Förmånstagare	Totala antalet försäkrade och förmånstagare som får ersättning. Om förmånstagare deltar i både förmånsbestämda och avgiftsbestämda system, så måste en lämplig fördelning tillämpas.

		<i>(I denna post inkluderas även personer som får pensionsförmåner utbetalda i form av ålders-, efterlevande- och sjukpension.)</i>
Flödesdata		
C0010– C0040/R0040	Nya försäkrade	Aktiva försäkrade som har gått med under rapporteringsperioden.
C0010– C0040/R0050	Dödsfall	Försäkrade som har avlidit under rapporteringsperioden.
C0010– C0040/R0060	Utflyttade	Aktiva försäkrade eller försäkringstagare i fribrev som har gett upp delar av sina förmåner till förmån för en engångsutbetalning. <i>(I denna post inkluderas även flytt av försäkringskapital eller återköp.)</i>
C0010– C0040/R0070	Andra avslut	Aktiva försäkrade eller försäkringstagare i fribrev som har lämnat tjänstepensionsföretaget av andra orsaker än vad som tidigare har redovisats. <i>(Här kan beståndsöverlåtelse till annat företag redovisas.)</i>
C0010– C0040/R0080	Nya förmånstagare	Totala antalet nya försäkrade och förmånstagare som har fått ersättning under rapporteringsperioden.
C0010– C0040/R0090	Varav nya pensionsavgångar	Aktiva försäkrade eller försäkringstagare i fribrev som har pensionerats under det senaste året.

Premier, utbetalda försäkringsersättningar och förflyttningar (blankett K-PF.51.01.24 och blankett O-PF.51.01.28)

Denna blankett innehåller uppgifter om olika premier, utbetalda försäkringsersättningar och förflyttningar uppdelade på förmånsbestämda, avgiftsbestämda samt totala.

| Värdena ska anges i positiva tal om de inte avser negativa bidrag/betalningar.

Premier

	POST	INSTRUKTIONER
--	-------------	----------------------

C0010– C0040/R0010	Bruttopremier	Det totala värdet av premieinbetalningar under rapporteringsperioden. <i>(Inkluderar även fondförsäkring, gottskriven återbäring och inflyttat försäkringskapital.)</i>
C0010– C0040/R0020	Premier från försäkrade	Betalda premier från försäkrade (bilaga I kod 48001 i kommissionens förordning (EG) nr 250/2009).
C0010– C0040/R0030	Premier från arbetsgivaren	Betalda premier från arbetsgivare (bilaga I kod 48002 i kommissionens förordning (EG) nr 250/2009).
C0010– C0040/R0040	Premier från avgiven återförsäkring	Betalda försäkringspremier för risker överlåtna till försäkrings- eller återförsäkringsföretag (bilaga I kod 48050 i kommissionens förordning (EG) nr 250/2009).
C0010– C0040/R0050	Nettopremier	Totalt värde av premier under rapporteringsperioden med avdrag för premier från avgiven återförsäkring.

Utbetalda försäkringsersättningar

	POST	INSTRUKTIONER
C0010– C0040/R0060	Utbetalda försäkringsersättningar brutto	Totala utbetalda försäkringsersättningar, utan avdrag för återförsäkring. <i>(Inkluderar även fondförsäkring.)</i>
C0010– C0040/R0070	Varav för pensioner	Totala värdet av utbetalda försäkringsersättningar för ålderspension.
C0010– C0040/R0080	Varav andra förmåner	Totala värdet av utbetalda försäkringsersättningar för andra ändamål än de som tidigare har nämnts.
C0010– C0040/R0090	Ersättningar från återförsäkring	Försäkringsersättningar från försäkrings- eller återförsäkringsföretag beträffande överlåtna risker (bilaga I kod 480201 i kommissionens förordning (EG) nr 250/2009).

C0010– C0040/R0100	Utbetalda försäkringsersättningar netto	Totala värdet av utbetalda försäkringsersättningar, med avdrag för återförsäkrares andel.
-----------------------	---	---

Förflyttningar

	POST	INSTRUKTIONER
C0010– C0040/R0110	Inflyttat	Värdet av inkommande förmåner som inflyttats från nya försäkrade (bilaga I kod 48003 i kommissionens förordning (EG) nr 250/2009).
C0010– C0040/R0120	Utflyttat	Värdet av förmåner som utflyttats (bilaga I kod 48033 i kommissionens förordning (EG) nr 250/2009).

Öppna derivat (blankett P-PF.08.01.24)

Ett företag ska på den här blanketten rapportera sina uppgifter om öppna derivat som det har vid rapportens referensdag.

Detta avsnitt rör kvartalsvis och årlig rapportering för enskilda företag.

Blanketten innehåller tabellerna Information om positioner som innehas och Information om derivat.

Företaget ska där det är möjligt värdera tillgångarna till verkligt värde (marknadsvärde).

De tillgångskategorier som avses i blanketten definieras i bilaga IV och VI i kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/2450 av den 2 december 2015 om fastställande av tekniska genomförandestandarder med avseende på blanketter för inlämning av uppgifter till tillsynsmyndigheterna i enlighet med Europaparlamentets och rådets direktiv 2009/138/EG.

Blanketten ska motsvara förteckningen av alla derivat i balansräkningen som kan klassificeras i tillgångskategorierna A–F i bilaga IV i kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/2450 av den 2 december 2015 om fastställande av tekniska genomförandestandarder med avseende på blanketter för inlämning av uppgifter till tillsynsmyndigheterna i enlighet med Europaparlamentets och rådets direktiv 2009/138/EG.

Derivatet anses vara tillgångar om deras marknadsvärde är positivt eller noll. De anses vara skulder om deras marknadsvärde är negativt. Derivat som anses vara tillgångar eller skulder skall redovisas.

Alla derivat som existerat under rapporteringsperioden och inte stängts innan rapporteringsperiodens slut redovisas.

Om handel sker flera gånger i samma derivat och detta resulterar i flera öppna positioner, kan derivatet redovisas på aggregerad nivå eller på nettobasis så länge alla relevanta egenskaper följs för varje relevant post.

Varje post rapporteras med positivt värde om inte annat angetts i respektive instruktion.

Alla derivat är finansiella instrument eller andra kontrakt med alla tre följande egenskaper:

a) Dess värde förändras som svar på förändringen i en specificerad ränta, pris för finansiellt instrument, råvarupris, valutakurs, index eller priser, kreditbetyg eller kreditindex eller annan variabel, förutsatt att en variabel inte är specifik för en part till kontrakt (ibland kallat underliggande).

b) Det kräver ingen initial nettoinvestering eller en initial nettoinvestering som är mindre än vad som krävs för andra typer av kontrakt som förväntas ha liknande svar på förändringar i marknadsfaktorer.

c) Det avgörs vid ett framtida datum.

För tabellen Information om positioner som innehas rapporteras varje derivat separat i så många rader som behövs för att korrekt fylla i alla icke-monetära variabler som begärs i den tabellen. Om två värden kan tillskrivas en variabel för samma derivat måste derivatet rapporteras på mer än en rad.

För tabellen Information om derivat rapporteras varje derivat separat.

Information om Externt kreditbetyg (C0290) och Utsett externt ratinginstitut (C0300) anges om uppgifter om detta finns tillgängligt.

Information om positioner som innehas		
	POST	INSTRUKTIONER
C0010	Derivat ID-kod och Typ av ID-kod för tillgång	<p>ID-kod för tillgång använd:</p> <ul style="list-style-type: none"> – ISO 6166 kod för ISIN. <p>Endast om ISIN-kod inte finns:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Andra erkända koder (t.ex. CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC). – Kod som tilldelats av företaget, när andra erkända koder inte är tillgängliga. <p>Koden ska vara unik och oförändrad över tiden.</p> <p>Om samma ID-kod för tillgång behöver rapporteras för en tillgång som är utfärdad i två eller fler olika valutor måste både ID-koden för tillgången och den alfabetiska koden</p>

		<p>enligt ISO 4217 för valutan anges, som i följande exempel: ”kod+EUR”.</p> <p>Typ av ID-kod som används för posten ”ID-kod för tillgång”. Ett av alternativen i nedanstående uttömmande lista ska användas:</p> <p>1 – ISIN-kod enligt ISO 6166.</p> <p>2 – CUSIP-nummer (CUSIP-nummer som tilldelas av ”Committee on Uniform Securities Identification Procedures Service Bureau” till amerikanska och kanadensiska företag).</p> <p>3 – SEDOL-nummer (Stock Exchange Daily Official List, London Stock Exchange).</p> <p>4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, alfanumeriskt tyskt identifieringsnummer).</p> <p>5 – Bloomberg Ticker (Bloomberg bokstavskod för identifiering av ett företags värdepapper).</p> <p>6 – BBGID (Bloomberg globalt ID).</p> <p>7 – Reuters RIC (Reuters instrumentkod).</p> <p>8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier).</p> <p>9 – Annan kod från medlemmar av sammanslutningen av nationella numreringsmyndigheter (Association of National Numbering Agencies).</p> <p>99 – Kod som tilldelats av tjänstepensionsinstitutet.</p> <p><i>Exempel på hur denna kod anges för ISIN: ISIN/SE0000111111</i></p> <p>Om samma ID-kod för derivatet behöver rapporteras för ett derivat som är utfärdad i två eller fler olika valutor och koden i C0010 ges med ID-kod för derivatet och den alfabetiska koden enligt ISO 4217 för valutan, ska typ av ID-kod för derivatet anges som alternativ 99 och alternativet för den ursprungliga ID-koden för derivatet som i följande exempel där den rapporterade koden var ISIN-kod+valuta: ”99/1”.</p>
--	--	--

		<p><i>Exempel på hur denna kod anges med flera olika valutor för ISIN:</i> <i>ISIN/CH0000111111+SEK</i> <i>ISIN/CH0000111111+CHF</i></p>
C0090	Derivatets underliggande instrument	<p>ID-kod för derivatavtalets underliggande instrument (tillgång eller skuld). Posten fylls i endast för derivat som har ett enda eller flera underliggande instrument i företagets portfölj. Ett index betraktas om ett enda instrument och ska rapporteras.</p> <p>Identifieringskod för derivatets underliggande instrument med användning av följande prioriteringsordning:</p> <ul style="list-style-type: none"> – ISIN-kod enligt ISO 6166 om sådan finns – Andra erkända koder (t.ex. CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) – Kod som tilldelats av företaget när ovanstående alternativ inte är tillgängliga; måste vara oförändrad över tiden – ”Flera tillgångar/skulder”, om det finns mer än en underliggande tillgång eller skuld. <p>Om den underliggande variabeln är ett index ska koden för indexet rapporteras.</p>
C0030	Portfölj/typ av pensionsplan	<p>Om det finansiella instrumentet är kopplat till en specifik portfölj ska det ID som portföljen har rapporteras här.</p> <p>Om instrumentet inte är kopplat till en specifik portfölj utan i stället är kopplat till en pensionsplan så anges:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 – Förmånsbestämd plan (DB). 2 – Avgiftsbestämd plan (DC). 3 – Kan inte knytas till en typ av plan eller en specifik portfölj. 4 – Kan inte knytas till en specifik yrkesmässig eller enskild pensionsportfölj. <p><i>(Här ska endast fondförsäkring redovisas som 2 – Avgiftsbestämd plan (DC). Alla andra enskilda tillgångar redovisas som 3 – Kan inte knytas till en typ av plan eller en specifik portfölj. Detta innebär att även tillgångar som eventuellt är kopplade till avgiftsbestämd traditionell försäkring ska rapporteras som</i></p>

		”3”. Anledningen till detta är att tillgångar för fondförsäkring ska kunna särskiljas i den svenska analysen av inrapporterade uppgifter.)
C0110	Användning av derivat	<p>Beskriv användningen av derivatet (mikrohedge eller makrohedge), effektiv portföljförvaltning.</p> <p>Med mikrohedge avses derivat som täcker ett enda finansiellt instrument (tillgång eller skuld), planerad transaktion eller annan skuld.</p> <p>Med makrohedge avses derivat som täcker en uppsättning finansiella instrument (tillgångar eller skulder), planerade transaktioner eller andra skulder.</p> <p>Med effektiv portföljförvaltning avses vanligen transaktioner där förvaltaren försöker förbättra portföljens inkomst genom att byta ut (lägre) kassaflöden mot andra med högre värde, genom att använda ett derivat eller en uppsättning derivat, utan att förändra tillgångsportföljens sammansättning, som har ett lägre investeringsbelopp eller färre transaktionskostnader.</p> <p>Ett av alternativen i nedanstående uttömmande lista ska användas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 – Mikrohedge 2 – Makrohedge 3 – Matchade kassaflöden från tillgångar och skulder som används i samband med matchningsjusteringsportföljer 4 – Annan effektiv portföljförvaltning än ”Matchade kassaflöden från tillgångar och skulder som används i samband med matchningsjusteringsportföljer”
C0120	Delta	<p>Endast relevant för CIC-kategorierna B och C (Köp och säljoptioner), som avser rapporteringsdagen.</p> <p>Mäter optionsvärdets förändring i förhållande till förändringar i den underliggande tillgångens pris.</p> <p>Detta ska rapporteras som ett decimaltal.</p>

C0130	Teoretiskt belopp för derivatet	<p>Det belopp som täcks eller exponeras genom derivatet.</p> <p>För standardiserade terminer och optioner motsvarar detta avtalets omfattning multiplicerat med det utlösande värdet och med antalet avtal som rapporteras på raden. För swappar och terminer motsvarar det avtalsbeloppet för de avtal som rapporteras på den raden. Om det utlösande värdet är ett intervall ska intervallets medelvärde användas.</p> <p>Det teoretiska beloppet avser det belopp som hedgas/investeras (om det ej täcker risker). Om handel förekommer vid flera tillfällen ska nettovärdet vid rapporteringsdagen användas.</p>
C0140	Köpare / Säljare	<p>Endast för standardiserade terminer och optioner, swappar och kreditderivatavtal (valutaswappar, kreditswappar och värdepappersswappar).</p> <p>Ange om derivatavtalet har köpts eller sålts. Köparens och säljarens position för swappar bestäms i förhållande till säkerheten eller det teoretiska beloppet och swapflödena.</p> <p>En säljare av en swap äger säkerheten eller det teoretiska beloppet vid avtalets början och accepterar att under avtalets löptid leverera den säkerheten eller det teoretiska beloppet, inklusive alla andra utflöden avseende avtalet, om tillämpligt.</p> <p>En köpare av en swap kommer att äga säkerheten eller det teoretiska beloppet vid derivatavtalets slut och erhåller under avtalets löptid den säkerheten eller det teoretiska beloppet, inklusive alla andra utflöden avseende avtalet, om tillämpligt.</p> <p>Ett av alternativen i nedanstående uttömmande lista ska användas utom för ränteswappar: 1 – Köpare 2 – Säljare</p> <p>För ränteswappar ska ett av alternativen i nedanstående uttömmande lista användas: 3 – FX–FL: Levererar fast mot rörlig 4 – FX–FX: Levererar fast mot fast 5 – FL–FX: Levererar rörlig mot fast</p>

		6 – FL–FL: Levererar rörlig mot rörlig
C0150	Premium som hittills betalats	Betalning som erlagts (vid köp) för optioner och även premiebelopp som betalats direkt eller periodiskt för swappar, sedan avtalets början.
C0160	Premium som hittills mottagits	Betalning som tagits emot (vid försäljning) för optioner och även premiebelopp som mottagits direkt eller periodiskt för swappar, sedan avtalets början.
C0170	Antal avtal	Antal likartade derivatavtal som rapporteras på den raden. Det ska vara antalet avtal som har ingåtts. För OTC-derivat, t.ex. ett swapavtal, ska "1" anges; om det rör sig om tio swapavtal av liknande karaktär ska "10" anges. Antalet avtal ska vara de som är utestående vid rapporteringsdagen.
C0180	Avtalets omfattning	Antal underliggande tillgångar i avtalet (för aktieterminer är det t.ex. antalet aktier som ska levereras per derivatavtal vid löptidens slut; för obligationsterminer är det underliggande referensbeloppet för varje avtal). Avtalets omfattning bestäms på olika sätt beroende på typ av instrument. För aktieterminer är det vanligt att avtalets omfattning bestäms som en funktion av antalet underliggande andelar. För obligationsterminer används den underliggande obligationens nominella belopp. Endast relevant för terminer och optioner.
C0190	Maximal förlust vid avvecklingshändelse	Maximalt belopp för förlust om en avvecklingshändelse inträffar. Relevant för CIC-kategori F. Om ett kreditderivat har ställda säkerheter till 100 procent är den maximala förlusten vid avvecklingshändelse noll.
C0200	Utflodesbelopp för swap	Belopp som levererats enligt ett swapavtal (utöver premier) under rapporteringsperioden. Utgörs av ränta som har betalats för ränteswappar och belopp som har betalats för

FFFS 2025:X

		<p>valutaswappar, kreditswappar, totalavkastningsswappar och andra swappar.</p> <p>Om regleringen sker på nettobas ska endast en av posterna C0200 och C0210 rapporteras.</p>
C0210	Inflödesbelopp för swap	<p>Belopp som erhållits enligt ett swapavtal (utöver premier) under rapporteringsperioden. Utgörs av ränta som har erhållits för ränteswappar och belopp som har erhållits för valutaswappar, kreditswappar, totalavkastningsswappar och andra swappar.</p> <p>Om regleringen sker på nettobas ska endast en av posterna C0200 och C0210 rapporteras.</p>
C0220	Startdatum	<p>Ange ISO 8601-koden (åååå-mm-dd) för det datum då förpliktelseerna enligt avtalet börjar gälla.</p> <p>Om det finns flera olika datum för samma derivat ska endast det datum rapporteras som gäller den första affärsdagen för derivatet, och endast en rad per derivat (inte flera rader för varje affär), så att det motsvarar det totala beloppet som har investerats i det derivatet med beaktande av de olika affärsdatumen.</p> <p>Vid novation ska novationsdatumet utgöra affärsdatumet för det derivatet.</p>
C0230	Duration	<p>Derivatets duration, definierad som återstående modifierad löptid, för derivat där det är relevant att mäta duration.</p> <p>Beräknas som nettoduration mellan derivatets in- och utflöden, om tillämpligt.</p>
C0240	Marknadsvärde	<p>Derivatets värde per rapporteringsdagen. Det kan vara positivt, negativt eller noll.</p>
C0250	Värderingsmetod	<p>Ange den värderingsmetod som används för värdering av derivat. Ett av alternativen i nedanstående uttömmande lista ska användas:</p> <p>1 – Marknadsvärde för instrumentet.</p> <p>2 – Marknadsvärdering</p> <p>3 – Marknadsmässig där värdering inte är tillämplig.</p>

Information om derivat		
	POST	INSTRUKTIONER
C0010	Derivat id-kod och Typ av id-kod för tillgång	<p>Derivat id-kod använd:</p> <ul style="list-style-type: none"> – ISO 6166 kod för ISIN. <p>Endast om ISIN-kod inte finns:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Andra erkända koder (t.ex. CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC). – Kod som tilldelats av företaget, när andra erkända koder inte är tillgängliga. <p>Koden ska vara unik och oförändrad över tiden.</p> <p>Om samma id-kod för tillgång behöver rapporteras för en tillgång som är utfärdad i två eller fler olika valutor måste både id-koden för tillgången och den alfabetiska koden enligt ISO 4217 för valutan anges, som i följande exempel: ”kod + EUR”.</p> <p>Typ av id-kod som används för posten ”id-kod för tillgång”. Ett av alternativen i nedanstående lista ska användas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 – ISIN-kod enligt ISO 6166. 2 – CUSIP-nummer (CUSIP-nummer som tilldelas av ”Committee on Uniform Securities Identification Procedures Service Bureau” till amerikanska och kanadensiska företag). 3 – SEDOL-nummer (Stock Exchange Daily Official List, London Stock Exchange). 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, alfanumeriskt tyskt identifieringsnummer). 5 – Bloomberg Ticker (Bloomberg bokstavskod för identifiering av ett företags värdepapper). 6 – BBGID (Bloomberg globalt id). 7 – Reuters RIC (Reuters instrumentkod). 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier).

		<p>9 – Annan kod från medlemmar av sammanslutningen av nationella numreringsmyndigheter (Association of National Numbering Agencies).</p> <p>99 – Kod som tilldelats av tjänstepensionsinstitutet.</p> <p>Exempel på hur denna kod anges för ISIN: ISIN/SE0000111111</p> <p>Om samma id-kod för tillgång behöver rapporteras för en tillgång som är utfärdad i två eller fler olika valutor och koden i C0010 ges med id-kod för tillgång och den alfabetiska koden enligt ISO 4217 för valutan, ska typ av id-kod för tillgång anges som alternativ 99 och alternativet för den ursprungliga id-koden för tillgång som i följande exempel där den rapporterade koden var ISIN-kod+valuta: ”99/1”.</p> <p>Exempel på hur denna kod anges med flera olika valutor för ISIN: ISIN/CH0000111111+SEK ISIN/CH0000111111+CHF</p>
C0260	Motpartens namn	<p>Namnet på derivatets motpart. Om tillgängligt ska denna post motsvara institutets namn i LEI-databasen. Om inte tillgängligt ska posten motsvara det juridiska namnet.</p> <p>Följande ska beaktas:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Namn på börs för börshandlade derivat eller – namn på central motpart för OTC-derivat där de clearas genom en central motpart eller – namn på avtalsmässig motpart för andra OTC-derivat.
C0270	Motpartens kod och Typ av motpartskod	<p>Ange koden för motparten med användning av identifieringskod för juridiska personer (LEI) om sådan finns.</p> <p>Om den identifieringskoden inte finns ska denna post inte rapporteras utan anges enligt nedanstående beskrivning.</p> <p>Ange typen av motpart som används för posten ”Motpartens kod”. Ett av alternativen i nedanstående uttömmande lista ska användas:</p> <p>1 – Identifieringskod för juridiska personer (LEI).</p>

		9 – Ingen
C0290	Extern kreditbetyg	<p>Endast relevant för OTC-derivat.</p> <p>Kreditbetyget för derivatets motpart vid rapportens referensdag som avgivits av utsett externt ratinginstitut (ECAI).</p> <p>Om det inte är möjligt att få fram något ratingbetyg så anges inget värde.</p> <p>Denna post är inte relevant för derivat där företag som använder intern modell använder interna kreditbetyg. Om företag som använder intern modell inte använder interna kreditbetyg ska denna post rapporteras.</p>
C0300	Utsett externt ratinginstitut	<p>Ange det ratinginstitut som avgivit det externa kreditbetyget genom att använda nedanstående lista.</p> <p>Om ratinginstitutet rör ett nytt institut som återfinns på Europeiska värdepappers- och marknadsmyndighetens (Esmas) webbplats men listan inte är uppdaterad använd ”Andra utsedda externa ratinginstitut”.</p> <p>Denna post ska rapporteras om posten ”Extern kreditbetyg” (C0290) rapporteras.</p> <p>— Euler Hermes Rating GmbH (LEI kod: 391200QXGLWHK9VK6V27)</p> <p>— Japan Credit Rating Agency Ltd (LEI kod: 35380002378CEGMRVW86)</p> <p>— BCRA Credit Rating Agency AD (LEI kod: 747800Z0IC3P66HTQ142)</p> <p>— Creditreform Rating AG (LEI kod: 391200PHL11KDUTTST66)</p> <p>— Scope Ratings GmbH (tidigare Scope Ratings AG och PSR Rating GmbH) (LEI kod: 391200WU1EZUQFHDWE91)</p> <p>— ICAP Group SA (LEI kod: 2138008U6LKT8VG2UK85)</p> <p>— GBB Rating Gesellschaft für Bonitätsbeurteilung GmbH (LEI kod: 391200OLWXCTKPADV72)</p>

		<p>—ASSEKURATA Assekuranz Rating-Agentur GmbH (LEI kod: 529900977LETWLJF3295)</p> <p>—ARC Ratings, SA (tidigare Companhia Portuguesa de Rating, SA) (LEI kod: 213800OZMJQMV6UA7D79)</p> <p>—AM Best Europe Rating Services Ltd (AMBERS) (LEI kod: 549300VO8J8E5IQV1T26)</p> <p>—DBRS Ratings Limited (LEI kod: 5493008CGCDQLGT3EH93)</p> <p>—Fitch (ska användas om uppdelningen nedan inte är tillämplig).</p> <p>—Fitch France S.A.S. (LEI kod: 2138009Y4TCZT6QOJO69)</p> <p>—Fitch Deutschland GmbH (LEI kod: 213800JEMOT1H45VN340)</p> <p>—Fitch Italia SpA (LEI kod: 213800POJ9QSCHL3KR31)</p> <p>—Fitch Polska SA (LEI kod: 213800RYJTJPW2WD5704)</p> <p>—Fitch Ratings España S.A.U. (LEI kod: 213800RENFHODKETE60)</p> <p>—Fitch Ratings Limited (LEI kod: 2138009F8YAHVC8W3Q52)</p> <p>—Fitch Ratings CIS Limited (LEI kod: 213800B7528Q4DIF2G76)</p> <p>—Moody's (ska användas om uppdelningen nedan inte är tillämplig).</p> <p>—Moody's Investors Service Cyprus Ltd (LEI kod: 549300V4LCOYCMNUVR81)</p> <p>—Moody's France S.A.S. (LEI kod: 549300EB2XQYRSE54F02)</p> <p>—Moody's Deutschland GmbH (LEI kod: 549300M5JMGHVTWYZH47)</p> <p>—Moody's Italia S.r.l. (LEI kod: 549300GMXJ4QK70UOU68)</p>
--	--	---

		<p>—Moody's Investors Service España SA (LEI kod: 5493005X59ILY4BGJK90)</p> <p>—Moody's Investors Service Ltd (LEI kod: 549300SM89WABHDNJ349)</p> <p>—Standard & Poor's (ska användas om uppdelningen nedan inte är tillämplig):</p> <p>—S&P Global Ratings France SAS (LEI kod: 54930035REY2YCDSBH09)</p> <p>—S & P Global Ratings Europe Limited (tidigare S&P Global Ratings Italy S.r.l, LEI kod 54930000NMOJ7ZBUQ063— sammanslagning per den 1 maj 2018) (LEI kod:5493008B2TU3S6QE1E12)</p> <p>—Standard & Poor's Credit Market Services Europe Limited (LEI kod: 549300363WVTTH0TW460)</p> <p>—CRIF Ratings S.r.l. (tidigare CRIF S.p.a.) (LEI kod: 8156001AB6A1D740F237)</p> <p>—Capital Intelligence Ratings Ltd (LEI kod: 549300RE88OJP9J24Z18)</p> <p>—European Rating Agency, a.s. (LEI kod: 097900BFME0000038276)</p> <p>—Axesor Risk Management SL (LEI kod: 959800EC2RH76JYS3844)</p> <p>—Cerved Rating Agency SpA (tidigare CERVED Group SpA) (LEI kod: 8156004AB6C992A99368)</p> <p>—Kroll Bond Rating Agency (LEI kod: 549300QYZ5CZYXTNZ676)</p> <p>—The Economist Intelligence Unit Ltd (LEI kod: 213800Q7GRZWF95EWN10)</p> <p>—Dagong Europe Credit Rating Srl (Dagong Europe) (LEI kod: 815600BF4FF53B7C6311)</p> <p>—Spread Research (LEI kod: 969500HB6BVM2UJDOC52)</p> <p>—EuroRating Sp. z.o.o. (LEI kod: 25940027QWS5GMO74O03)—HR Ratings</p>
--	--	--

		<p>de México, SA de C.V. (HR Ratings) (LEI-kod: 549300IFL3XJKTRHZ480)</p> <p>—Moody's Investors Service EMEA Ltd (LEI-kod: 54930009NU3JYS1HTT72)</p> <p>—Egan Jones Ratings Co. (EJR) (LEI-kod: 54930016113PD33V1H31)</p> <p>—modeFinance S.r.l. (LEI-kod: 815600B85A94A0122614)</p> <p>—INC Rating Sp. z o.o. (LEI-kod: 259400SUBF5EPOGK0983)</p> <p>—Rating Agentur Expert RA GmbH (LEI-kod: 213800P3OBSGWN2UE81)</p> <p>—Kroll Bond Rating Agency Europe Limited (LEI-kod: 5493001INGHOLC41ZSK05)</p> <p>—SPMW Rating Sp. z o.o. (LEI-kod: 259400PIF3W6YC660564)</p> <p>—Andra utsedda externa ratinginstitut.</p>
C0330	Motpartsgrupp	<p>Endast relevant för OTC-derivat, gällande andra avtalsmässiga motparter än börsmarknad och central motpart.</p> <p>Namn på motpartens moderföretag med yttersta ägarintresse. Om tillgängligt ska denna post motsvara institutets namn i LEI-databasen. Om inte tillgängligt ska posten motsvara det juridiska namnet.</p>
C0340	Motparts gruppkod och Typ av motpartsgruppkod	<p>Endast relevant för OTC-derivat, gällande andra avtalsmässiga motparter än börsmarknad och central motpart.</p> <p>Ange koden med användning av identifieringskod för juridiska personer (LEI) om sådan finns.</p> <p>Om den inte finns ska denna post inte rapporteras.</p> <p>Ange typen av kod som används för posten ”Motpartsgruppkod”. Ett av alternativen i nedanstående uttömmande lista ska användas: 1 – LEI 9 – Ingen</p>
C0360	Avtalets namn	Derivatavtalets namn.

C0370	Valuta	Ange den alfabetiska koden enligt ISO 4217 för derivatets valuta, dvs. valutan för derivatets teoretiska belopp (t.ex. en option som har som underliggande variabel ett belopp i USD, valuta för vilken det teoretiska beloppet är avtalsmässigt uttryckt för valutaswappar etc.).
C0371	Prisets valuta	<p>Ange den alfabetiska koden enligt ISO 4217 för prisets valuta, det vill säga valutan för det belopp som utväxlas mot det teoretiska beloppet för derivatet.</p> <p>Om företaget t.ex. betalar (eller får) valuta A för det teoretiska beloppet (valuta B), är valutan för priset A. Valutan för det teoretiska beloppet är B, och rapporteras i (C0370).</p>
C0380	Kompletterande identifieringskod (CIC)	<p>Kompletterande identifieringskod (CIC) för klassificering av tillgångar enligt bilaga VI i kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/2450 av den 2 december 2015 om fastställande av tekniska genomförandestandarder med avseende på blanketter för inlämning av uppgifter till tillsynsmyndigheterna i enlighet med Europaparlamentets och rådets direktiv 2009/138/EG.</p> <p>Vid klassificering av en tillgång med användning av tabellen ska företagen beakta den mest representativa risken som derivatet är exponerad för.</p> <p><i>Exempel på CIC-kod för Ränteswapp från Storbritannien: GBD1</i></p>
C0390	Utlösande värde	<p>Referenspris för standardiserade terminer, lösenpris för optioner (för obligationer ska priset vara en procentandel av det nominella beloppet), växelkurs eller ränta för terminer etc.</p> <p>Ej relevant för CIC D3 – Ränteswappar och valutaswappar. Ska inte anges för CIC F1 – Kreditswappar (CDS) om det inte är möjligt.</p> <p>Om mer än en utlösande händelse inträffar över tiden, rapportera nästa utlösande händelse som kommer att inträffa.</p>

		Om derivatet har ett intervall av utlösande värden, rapportera uppsättningen värden, separerade med kommatecken ”,” om intervallet inte är kontinuerligt, och rapportera intervallet separerat med ”-” om det är kontinuerligt.
C0400	Trigger för avveckling av avtalet	Ange den händelse som avvecklar avtalet, utöver normala villkor för upphörande eller avslut. Ett av alternativen i nedanstående uttömmande lista ska användas: 1 – Konkurs för underliggande enhet eller referensenhet 2 – Väsentlig värdeminskning för den underliggande referenstillgången 3 – Negativ förändring i kreditbetyg för underliggande tillgång eller enhet 4 – Novation, dvs. ersättning av skyldigheten enligt derivatet med en ny skyldighet, eller ersättning av en part till derivatet med en ny part 5 – Flera händelser eller en kombination av händelser 6 – Andra händelser som inte omfattas av föregående alternativ 9 – Ingen trigger för avveckling
C0410	Levererad valuta för swap	Ange den alfabetiska koden enligt ISO 4217 för swapprisets valuta (endast för valutaswappar och valuta- och ränteswappar).
C0420	Mottagen valuta för swap	Ange den alfabetiska koden enligt ISO 4217 för swappens teoretiska belopp (endast för valutaswappar och valuta- och ränteswappar).
C0430	Förfallodag	Ange den avtalsmässigt fastställda ISO 8601-koden (åååå-mm-dd) för dagen då derivatavtalet stängs; förfallodag, utlöpningsdag för optioner (europeiska eller amerikanska) etc.
C0440	Levererad swap	Ange vad företaget levererar enligt swapavtalet (t.ex. Euribor + 0,5 %; 2,3 %; euro).
C0450	Mottagen swap	Ange vad företaget får enligt swapavtalet (t.ex. Euribor + 0,5 %; 2,3 %; euro).

Kassaflöden (PF.29.06.24) – år

Uppgifterna om kassaflöden ska lämnas på årsbasis för traditionell förmånsbestämd försäkring (DB). Traditionell förmånsbestämd försäkring avser försäkringar där förmånen garanteras baserat på en formel, till skillnad från förmånsbestämda pensionsplaner som också skulle kunna klassificeras som avgiftsbestämda pensionsplaner (DC) med garantier.

Endast kassaflöden som hänför sig till nuvarande försäkrade och förmånstagare bör beaktas ("sluten modellering"), trots att kassaflöden för säkerhets- och förmånsjusteringsmekanismer kan bero på ett nationellt tillvägagångssätt för "öppen modellering".

Kassaflöden bör prognostiseras över försäkringsavtalens hela löptid. De bör återspegla förväntad realistisk framtida demografisk, juridisk, medicinsk, teknisk, social eller ekonomisk utveckling under försäkringsavtalens hela löptid.

Kassaflödesprognoser bör överensstämma med befintliga nationella tjänstepensionsplaner, inklusive den nationella tillsynsramen och de nationella antagandena.

Företag som enbart har så kallade tilläggsförsäkringar, till exempel inkomstbortfall vid olycksfall i arbetet, arbetsskador och yrkessjukdomar, arbetslöshet/föräldradrighet samt medicinsk behandling eller sjukvårdskostnad, behöver inte lämna uppgifter om kassaflöden.

	<u>POST</u>	<u>INSTRUKTIONER</u>
<u>C0010/R0010–R0330</u>	<u>Förmånsbestämd traditionell försäkring – kassautflöden</u>	<u>Summan av förväntade kassautflöden för varje år från år 1 till år 30, aggregerade för intervallet år 31–40, aggregerade för intervallet år 41–50 och aggregerade för samtliga år efter år 50.</u>
<u>C0020/R0010–R0330</u>	<u>Förmånsbestämd traditionell försäkring – kassainflöden</u>	<u>Summan av förväntade kassainflöden för varje år från år 1 till år 30, aggregerade för intervallet år 31–40, aggregerade för intervallet år 41–50 och aggregerade för samtliga år efter år 50.</u>