

Anvisningar till blankett Statistikuppgifter tjänstepensionsföretag

Denna del innehåller instruktioner till de blanketter som avser statistikuppgifter tjänstepensionsföretag. I tabellens först kolumn anges de poster som ska rapporteras med kolumn- och radnummer enligt blanketten.

Begrepp och uttryck i blanketten och i dessa anvisningar har samma betydelse som i lagen (1995:1560) om årsredovisning i försäkringsföretag (ÅRFL) och Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 2015:12) om årsredovisning i försäkringsföretag, om inte annat anges.

Vid hänvisningar IORP Direktivet så avser det andra tjänstepensionsdirektivet (EU) 2016/2341.

Rapportering av kvartals- och årsupplysningar

Upplysningar lämnas enligt avsnitt A–O i blanketten:

- A. Grundläggande information - allmänt (PF.01.01.25) – kvartal
- B. Grundläggande information - allmänt (PF.01.01.24) – 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.06.02.24) – kvartal/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

Innehåll i uppgiftsinlämningen

I denna del ska endast kort information lämnas om de olika avsnitt som lämnats vid rapporteringen.

Inrapportering och rapporteringsformat

Dessa upplysningar, ingår i den datapunktsmodell och taxonomi som Europeiska försäkrings- och tjänstepensionsmyndigheten (EIOPA) tagit fram ("Pensions Funds Taxonomy") och den utgår från EIOPA "Decision of the Board of Supervisors on EIOPA's regular information requests towards NCAs regarding provision of occupational pensions information (EIOPA-BoS/18-114).

Utkast

Dataposter med format "penningbelopp" ska uttryckas i enheter utan decimaler, med undantag av blanketten PF.06.02.30 som ska uttryckas i enheter med två decimaler samt ska rapporteras i rapporteringsvalutan, vilket kräver omräkning av andra valutor till rapporteringsvalutan om inte annat anges. Dataposter av datatypen "procentandel" ska uttryckas per enhet med, med fyra decimaler och dataposter av datatypen "heltal" ska uttryckas i enheter utan decimaler.

Grundläggande information - allmänt (PF.01.02.24, PF.01.02.25, PF.01.02.26 and PF 01.02.27)

	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 (PF.01.02.24, PF.01.02.25)

	POST	INSTRUKTIONER
C0010/R0070	Tjänstepensionsföretagets namn	Juridiska namnet

Utkast

C0010/R0080	Tjänstepensionsföretagets identifieringskod och typ av kod	<p>Tjänstepensionsföretagets identifieringskod:</p> <p>— Identifieringskod för juridiska personer (LEI)</p> <p>Bara om tjänstepensionsföretaget inte har en identifieringskod:</p> <p>identifieringskod som används på den lokala marknaden och som tilldelats av tillsynsmyndigheten</p> <p>Denna kod ska användas för att identifiera koder i EIOPA registret för IORPs</p> <p>Typ av kod som används:</p> <p>1 – Identifieringskod för juridiska personer (LEI)</p> <p>2 – Särskild kod</p> <p>Exempel: LEI/54XXXXXXXXXXXXXXXXXX</p>
C0010/R0090	Kategori av tjänstepensionsföretag	<p>1 – IORP som ger skydd i linje med Art. 15(1) enligt IORP Direktivet</p> <p>2 – IORP som inte ger skydd i linje med Art. 15(1) enligt IORP Direktivet</p> <p>3 – Tjänstepensionsverksamhet som hänvisas till Art 4 enligt IORP Direktivet.</p> <p>4 – nationellt reglerat pensionsföretag som inte regleras av IORP Direktivet ('icke-IORP')</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 – Blandad pensionsplan</p>

Utkast

C0010/R0110	Typ av uppdragsgivande arrangemang	Endast ett alternativ ska anges: 1 – Endast en arbetsgivare 2 – Flera arbetsgivare
C0010/R0120	Antal pensionsplaner	Antal pensionsplaner (kod 11 61 0 enligt Bilaga I i Kommissionens förordning (EG) 250/2009).
C0010/R0130	Antal uppdragsgivande företag	Antalet uppdragsgivande företag.

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

	POST	INSTRUKTIONER
Ytterligare stöd – använt under rapporteringsperioden		
C0010/R0140	Ökningar i premier- arbetsgivare	Stöd från arbetsgivaren i form av ökade premier: 1 – Stöd från arbetsgivaren genom ökade premieinbetalningar 2 – Inget stöd från arbetsgivaren genom ökade premieinbetalningar
C0010/R0150	Ökning i premier – anställd	Stöd från anställd i form av ökade premier: 1 – Tillskott från anställda genom ökade premieinbetalningar 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

Utkast

		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		
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 – Inga 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:

Utkast

		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
C0010/R0250	Uppdragsgivarens rätt att återkräva medel	Värdet i tillgångarna som kan återkrävas av uppdragsgivaren.

Balansräkning (PF.02.01.24 and PF.02.01.28)

Denna blankett innehåller uppgifter om tillgångar och skulder i uppdelat på förmånsbestämd, avgiftsbestämd samt totalt.

Tillgångar

	POST	INSTRUKTIONER
C0010- C0040/R0010	Placeringsstillgångar	Totalt värde av investeringar.
C0010- C0040/R0020	Fastighet (annat än för eget bruk)	Icke finansiell tillgång (klassificerat AN.1 och AN.2 i bilaga 7.1 till ESA 2010) ägt av pensionsinstitutet (kod 48 11 0 enligt bilaga I i Kommissionens förordning (EG) nr 250/2009), betraktad som investering.
C0010- C0040/R0030	Aktier	Totalt värde från aktier (klassificerat AF.51 i bilaga 7.1 till ESA 2010), (kod 48 13 0 enligt bilaga I i Kommissionens förordning (EG) nr 250/2009).
C0010- C0040/R0040	Aktier - börsnoterade	Börsnoterade aktieinstrument (klassificerat AF.511 i bilaga 7.1 till ESA 2010), (kod 48 13 1 enligt bilaga I i Kommissionens förordning (EG) nr 250/2009).

Utkast

C0010- C0040/R0050	Aktier - icke börsnoterade	Icke börsnoterade aktieinstrument (klassificerat AF.512 i bilaga 7.1 till ESA 2010), (kod 48 13 3 enligt bilaga I i Kommissionens förordning (EG) nr 250/2009).
C0010- C0040/R0060	Obligationer	Totalt värde av obligationer (klassificerat AF.3 i bilaga 7.1 till ESA 2010), (kod 48 15 0 enligt bilaga I i Kommissionens förordning (EG) nr 250/2009).
C0010- C0040/R0070	Statsobligationer	Obligationer utgivna eller garanterade av centrala och lokala myndigheter samt offentlig förvaltning (kod 48 15 1 enligt bilaga I i Kommissionens förordning (EG) nr 250/2009)
C0010- C0040/R0080	Företagsobligationer	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, icke inkluderad i kategorierna R0070-R0100.
C0010- C0040/R0120	Värdepappersfonder/andelar	Totala värden av investeringsfonder/andelar av investeringsfonder (klassificerat AF.52 i bilaga 7.1 till ESA 2010).
C0010- C0040/R0130	Obligationer	Företag för kollektiva investeringar som investerar i obligationer.

Utkast

C0010- C0040/R0140	Aktier	Företag för kollektiva investeringar som investerar i aktier.
C0010- C0040/R0150	Blandade	Företag för kollektiva investeringar som investerar i obligationer och aktier.
C0010- C0040/R0160	Fastigheter	Företag för kollektiva investeringar som investerar i fastigheter.
C0010- C0040/R0170	Alternativa investeringsfonder	Företag för kollektiva investeringar vars strategier inkluderar t.ex. säkring, händelsedrivet, ”fixed income directional and relative value, managed futures, commodities etc.”
C0010- C0040/R0180	Andra värdepappersfonder/andelar	Företag för kollektiva investeringar som investerar i andra kategorier än tidigare nämnt i R0130-R0170.
C0010- C0040/R0190	Derivat	<p>Finansiella derivat (klassificerat AF.71 i bilaga 7.1 till ESA 2010), finansiellt instrument eller annat avtal 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</p>

Utkast

		Liknande sätt på förändringar i marknadsfaktorer. c) Regleringen sker i framtiden.
C0010- C0040/R0200	Övriga investeringar	Alla övriga investeringar som inte omfattas av R0020-R0190.
C0010- C0040/R0210	Lån och hypotekslån	Totalt värde av utgivna lån och hypotekslån (klassificerat AF.4 i bilaga 7.1 till ESA 2010), (kod 48 17 0 enligt bilaga I i Kommissionens förordning (EG) nr 250/2009).
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.
C0010- C0040/R0240	Depåer hos företag som avgivit återförsäkring	Fordringar på försäkrings- eller återförsäkringsföretag inom försäkringstekniska avsättningar.
C0010- C0040/R0250	Kontanter och andra likvida medel	Kontanter och andra likvida medel (klassificerat AF.2 i bilaga 7.1 till ESA 2010)
C0010- C0040/R0260	Övriga tillgångar som inte ingår i annan post	Alla övriga tillgångar som inte redovisats i R0010-R0250.
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 Sverige inkluderas den i

Utkast

		försäkringstekniska avsättningar genom aktsamma antaganden)
C0010- C0040/R0300	Depåer från återförsäkrare	Betalningar till följd av försäkrings- eller återförsäkringsföretag avseende tekniska avsättningar.
C0010- C0040/R0310	Övriga skulder som inte ingår i annan post	Alla övriga skulder som inte redovisats i R0280-R0300.
C0010- C0040/R0320	Summa skulder	Totalt värde av skulder.
C0010- C0040/R0330	Lagstadgat kapitalkrav	Lagstadgat kapitalkrav enligt artikel 15 i Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2016/2341.
C0010- C0040/R0340	Reserver	Totala lagstadgade och fria reserver.
C0010- C0040/R0350	Lagstadgade reserver	Lagstadgade reserver enligt artikel 16(2) (b) i Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2016/2341.
C0010- C0040/R0360	Fria reserver	Fria reserver enligt artikel 16(2) (b) i Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2016/2341.
C0010- C0040/R0370	Vinstreserver	Ytterligare vinstreserver.

Förteckning över tillgångar (PF.06.02.24)

Anmärkningar – allmänt:

Detta avsnitt rör kvartalsvis och årlig rapportering för enskilda företag.

Denna blankett innehåller två tabeller: Information om positioner som innehas och Information om tillgångar.

De tillgångskategorier som avses i denna blankett definieras i Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/2450 bilaga IV – Tillgångskategorier och hänvisning till kompletterande identifieringskod (CIC) avser Bilaga VI – Definitioner till tabellen över kompletterande identifieringskoder.

Denna blankett ska motsvara förteckningen av alla tillgångar i balansräkningen som kan klassificeras i tillgångskategorierna 0–9 i bilaga IV – Tillgångskategorier till förordning ovan. Särskilt när det gäller värdepapperslån och återköpsavtal ska de underliggande värdepapperen i balansräkningen rapporteras i denna blankett.

Utkast

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

Om det för en och samma tillgång kan ges två värden för en variabel måste denna tillgång rapporteras i mer än en rad.

I tabellen Information om tillgångar ska varje tillgång rapporteras separat med en rad per tillgång; alla relevanta nödvändiga variabler ska fyllas i.

Företag som redan lämnat dessa uppgifter på kvartal behöver inte lämna dessa på år.

Denna blankett innehåller en förteckning post för post över tillgångar som innehas direkt av företaget (dvs. inte med användning av genomlysningssmetoden) och som kan klassificeras i tillgångskategorierna 0–9 med följande undantag:

- a) Kontanter ska rapporteras i 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 i 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 i 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) Depåer hos företag som avgivit återförsäkring ska rapporteras i en enda rad, för varje kombination av posten C0030.
- e) Företagets materiella anläggningstillgångar som innehas för eget bruk ska rapporteras i en enda rad, för varje kombination av posten C0030.

Information om positioner som innehas

	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 företaget, när andra erkända koder inte är tillgängliga. Koden ska vara unik och oförändrad över tiden. Om samma ID-kod för tillgång behöver rapporteras för en tillgång som är utfärdad i två eller fler olika valutor

Utkast

		<p>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 61662 – 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)9 – Annan kod från medlemmar av sammanslutningen av nationella numreringsmyndigheter (Association of National Numbering Agencies)99 – Kod som tilldelats av pensionsinstitutet <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</p>
--	--	---

Utkast

		<p>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:</p> <p>ISIN/CH0000111111+SEK</p> <p>ISIN/CH0000111111+CHF</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 inte instrumentet är kopplat till en specifik portfölj utan istället kopplad till en pensionsplan så anges:</p> <p>1 – Förmånsbestämd plan (DB)</p> <p>2 – Avgiftsbestämdplan (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>
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 i 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</p>

Utkast

		<p>innehålls för eget bruk) av samma skäl. Vad gäller CIC-kategori 9, exklusive CIC 95 – Materiella anläggningstillgångar (som innehålls för eget bruk) bestäms emittentlandet av fastighetens adress.</p>
C0050	Förvaringsinstitut	<p>Namn på det finansinstitut som är förvaringsinstitut.</p> <p>LEI kod eller om LEI kod inte är tillgängligt ska posten motsvara det juridiska namnet för förvaringsinstitutet.</p> <p>Om samma tillgång förvaras i mer än ett land ska varje tillgång rapporteras separat i 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-kategori 9 – Fastigheter.</p>
C0060	Mängd	<p>Antal tillgångar, för berörda tillgångar. Denna post ska inte rapporteras om posten "Nominellt belopp" (C0070) rapporteras.</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)".</p> <p>Denna post ska inte rapporteras om posten "Mängd" (C0060) rapporteras.</p>
C0075	Värderingsmetod	<p>Finansiella instrumentet är värderat enligt:</p> <p>1 – marknadsvärde för instrumentet</p> <p>2 – marknadsvärdering</p> <p>3 – marknadsmässig värdering inte tillämplig.</p>
C0080	Anskaffningsvärde	<p>Totalt anskaffningsvärde för tillgångar som innehålls, rent pris utan upplupen</p>

Utkast

		ränta. Ej relevant för CIC-kategorier 7 och 8.
C0090	Upplupen ränta	Kvantifiera beloppet av den upplupna räntan efter senaste kupongdag för räntebärande värdepapper.
C0100	Tillgångens marknadsvärde	Marknadsvärdet på tillgången.

Information om tillgångar

	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 pensionsinstitutet, när ovanstående alternativ inte är tillgängliga. <p>Koden ska vara unik och oförändrad över tiden.</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 61662 – 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)

Utkast

		<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>Exempel på hur denna kod anges för ISIN:</p> <p>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>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> <p>—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, i enlighet med dess egenskaper, eftersom dessa tillgångar inte</p>

Utkast

		<p>behöver individualiseras. Lån till andra än fysiska personer ska rapporteras linje per linje.</p> <p>—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.</p>
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> <p>— För CIC-kategori 4 – Företag för kollektiva investeringar motsvarar emittentens namn fondförvaltarens namn.</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, 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, i enlighet med dess egenskaper, eftersom dessa tillgångar inte behöver 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>

Utkast

		<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:</p> <p>1 – Identifieringskod för juridiska personer (LEI)</p> <p>9 – Ingen</p> <p>Denna post är inte relevant 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> <p>Exempel på hur LEI kod anges:</p> <p>LEI/33JS33DEI6XQ4ZBPTN77</p>
C0170	Emittentsektor	<p>Emittentsektor är baserad på den senaste versionen av NACE koder (enligt bilaga 1 i Europaparlamentets och rådets förordning (EC) nr 1893/2006).</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> <p>— För CIC-kategori 4 – Företag för kollektiva investeringar motsvarar emittentsektorn fondförvaltarens sektor.</p> <p>— För CIC-kategori 7 – Likvida medel och andra insättningar (exklusive CIC 71</p>

Utkast

		<p>och CIC 75) motsvarar emittentsektorn förvaringsinstitutets sektor.</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> <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>Exempel på hur denna kod anges:</p> <p>K64.3.0 - Trusts, funds and similar financial entities</p> <p>eller</p> <p>J61 - Telecommunications</p>
C0180	Emittentgrupp	<p>Namn på emittentens moderföretag med yttersta ägarintresse. För företag för kollektiva investeringar avser gruppförhållandet fondförvaltaren. Om tillgänglig ska denna post motsvara institutets namn i LEI-databasen. Om inte tillgängligt ska posten motsvara det juridiska namnet.</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>— Denna post är inte relevant för CIC-kategori 8 – Hypotekslån och andra lån</p>

Utkast

		<p>(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>
C0190	Kod och Typ av kod för emittentgrupp	<p>Namn på emittentens moderföretag med yttersta ägarintresse. För företag för kollektiva investeringar avser gruppförhållandet fondförvaltaren. Om tillgängligt ska denna post identifieras med LEI-koden. Om inte LEI är tillgängligt ska posten inte rapporteras utan fyllas i enligt anvisningar nedan</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 använts för posten “Kod för emittentgrupp”. 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>Exempel på hur LEI kod anges:</p> <p>LEI/33JS33DEI6XQ4ZBPTN77</p>
C0210	Emittentland	<p>Tvåbokstavskod enligt ISO 3166-1 för det land där utgivaren är lokaliserad. Emittentens lokalisering bestäms av</p>

Utkast

		<p>adressen för den enhet som emitterar tillgången. När det gäller investeringsfonder avser koncernrelationen fondförvaltaren.</p> <p>Ett av alternativen ska användas:</p> <ul style="list-style-type: none">— Tvåbokstavskod enligt ISO 3166-1— XA: överstatliga emittenter— EU: EU-institutioner <p>Följande ska beaktas:</p> <ul style="list-style-type: none">— För CIC-kategori 4 – Företag för kollektiva investeringar motsvarar emittentlandet fondförvaltarens land.— För CIC-kategori 7 – Likvida medel och andra insättningar (exklusive CIC 71 och CIC 75) motsvarar emittentlandet förvaringsinstitutets land.— För CIC-kategori 8 – Hypotekslån och andra lån, för andra än hypotekslån och andra lån till fysiska personer, ska uppgifterna gälla låntagaren.— Denna post är inte relevant för CIC 71, CIC 75 och CIC-kategori 9 – Fastighet.— Denna post är inte relevant för CIC-kategori 8 – Hypotekslån och andra lån när det gäller hypotekslån och andra lån till fysiska personer.
C0220	Valuta	<p>Ange den alfabetiska koden enligt ISO 4217 för valutan i vilken värdepappret är emitterat.</p> <p>Följande ska beaktas:</p> <ul style="list-style-type: none">— 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 och CIC 95 – Materiella anläggningstillgångar (som innehas för eget bruk) av samma skäl.— För CIC-kategori 9, exklusive CIC 95 – Materiella anläggningstillgångar (som

Utkast

		innehålls för eget bruk), motsvarar valutan den valuta i vilken investeringen gjordes.
C0230	Kompletterande identifieringskod (CIC)	<p>Kompletterande identifieringskod (CIC) för klassificering av tillgångar enligt ”bilaga VI – Tabell över kompletterande identifieringskoder till i Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/2450”.</p> <p>Vid klassificering av en tillgång med användning av tabellen ska företagen beakta den mest representativa risken som tillgången är exponerad för.</p> <p>Exempel på CIC kod för företagsobligation från Storbritannien: GB21</p>
C0240	Alternativ investering (AIF-fond)	<p>Alternativ investering (Artikel 4 (1) enligt Direktiv 2011/61/EU (AIFMD)) (AIF-fond):</p> <p>1 – Alternativ investering</p> <p>2 – Ingen alternativ investering</p>
C0250	Externt kreditbetyg	<p>Tillgångens kreditbetyg vid rapportens referensdag som avgivits av utsett externt ratinginstitut (ECAI).</p> <p>Endast relevant för CIC-kategorier 1, 2, 5 och 6.</p>
C0260	Utsett externt ratinginstitut	<p>Ange det ratinginstitut som avgivit det externa kreditbetyget, genom att använda nedanstående uttömmande lista. Om nytt institutsnamn som återfinns på Esmas webbplats och 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 åtminstone CIC-kategorierna 1, 2, 5, 6 och 8.</p> <p>— Euler Hermes Rating GmbH (LEI-kod: 391200QXGLWHK9VK6V27)</p>

Utkast

	<ul style="list-style-type: none">— Japan Credit Rating Agency Ltd (LEI-kod: 35380002378CEGMRVW86)— BCRA-Credit Rating Agency AD (LEI-kod: 747800Z0IC3P66HTQ142)— Creditreform Rating AG (LEI-kod: 391200PHL11KDUTTST66)— Scope Ratings GmbH (tidigare Scope Ratings AG och PSR Rating GmbH)(LEI-kod: 391200WU1EZUQFHDWE91)— ICAP Group SA (LEI-kod: 2138008U6LKT8VG2UK85)— GBB-Rating Gesellschaft für Bonitätsbeurteilung GmbH (LEI-kod: 391200OLWXCTKPADVV72)— ASSEKURATA Assekuranz Rating-Agentur GmbH (LEI-kod: 529900977LETWLJF3295)— ARC Ratings, SA (tidigare Companhia Portuguesa de Rating, SA) (LEI-kod: 213800OZNJQMV6UA7D79)— AM Best Europe-Rating Services Ltd (AMBERS) (LEI-kod: 549300VO8J8E5IQV1T26)— DBRS Ratings Limited (LEI-kod: 5493008CGCDQLGT3EH93)— Fitch (ska användas om uppdelningen nedan inte är tillämplig)<ul style="list-style-type: none">— Fitch France S.A.S. (LEI-kod: 2138009Y4TCZT6QOJO69)— Fitch Deutschland GmbH (LEI-kod: 213800JEMOT1H45VN340)— Fitch Italia SpA (LEI-kod: 213800POJ9QSCHL3KR31)— Fitch Polska SA (LEI-kod: 213800RYJTJPW2WD5704)— Fitch Ratings España S.A.U. (LEI-kod: 213800RENFIODKETE60)
--	--

Utkast

		<ul style="list-style-type: none">— Fitch Ratings Limited (LEI-kod: 2138009F8YAHVC8W3Q52)— Fitch Ratings CIS Limited (LEI-kod 213800B7528Q4DIF2G76)— Moody's (ska användas om uppdelningen nedan inte är tillämplig)— Moody's Investors Service Cyprus Ltd (LEI-kod: 549300V4LCOYCMNUVR81)— Moody's France S.A.S. (LEI-kod: 549300EB2XQYRSE54F02)— Moody's Deutschland GmbH (LEI-kod: 549300M5JMGHVTWYZH47)— Moody's Italia S.r.l. (LEI-kod: 549300GMXJ4QK70UOU68)— Moody's Investors Service España SA (LEI-kod: 5493005X59ILY4BGJK90)— Moody's Investors Service Ltd (LEI-kod: 549300SM89WABHDNJ349)— Standard & Poor's (ska användas om uppdelningen nedan inte är tillämplig)— S&P Global Ratings France SAS (LEI-kod: 54930035REY2YCDSBH09)— S&P Global Ratings Europe Limited (tidigare S&P Global Ratings Italy S.r.l, LEI-kod 54930000NMOJ7ZBUQ063 – sammanslagning av de 1 May 2018)(LEI-kod:5493008B2TU3S6QE1E12)— Standard & Poor's Credit Market Services Europe Limited (LEI-kod: 549300363WVTTH0TW460)— CRIF Ratings S.r.l. (tidigare CRIF S.p.a.) (LEI-kod: 8156001AB6A1D740F237)— Capital Intelligence Ratings Ltd (LEI-kod: 549300RE88OJP9J24Z18)
--	--	--

		<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	<p>Tillgångens duration, definierad som återstående modifierad duration (modifierad duration beräknad med utgångspunkt från värdepappers återstående löptid, räknat från rapportens referensdag). 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>Exempel på hur detta värde anges: 1,000</p>
C0280	Förfalldag	<p>Ange ISO 8601-koden (åååå-mm-dd) för förfalldagen. 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.</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 - genomlysningmetod (PF.06.03.24)

Denna blankett rör uppgifter om genomlysning av företag för kollektiva investeringar eller investeringar som erbjuds i form av fonder, inklusive när de är intresseföretag, per kategori av underliggande tillgång, utgivningsland och valuta. Informationen ska lämnas om det totala värdet i kollektiva investeringar kommer över 10 % av 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 % av fondens värde har identifierats per land. De återstående 10 % (icke-materiella restvärden) ska rapporteras som "4" (CIC 4) och land "AA".

Under en övergångsperiod, som ska utvärderas av EIOPA, så behöver endast värdepappersfonder/andelar som inte är UCITs fonder rapporteras i

Utkast

genomlysningmetoden under förutsättning att de är identifierade som UCITs fonder och att de finns rapporterade i avsnittet ”Förteckning över tillgångar (PF.06.02.24).

	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 tiden.</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 61662 – 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)

Utkast

		<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>Exempel på hur denna kod anges för ISIN: ISIN/SE0000111111</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>10 – Övriga investeringar (inklusive fordringar) A – Standardiserade terminer</p> <p>B-Köptioner</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</p>

Utkast

		för kollektiva investeringar” endast användas för icke-materiella restvärden.
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 alternativen 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> <ul style="list-style-type: none">1 – Rapporteringsvalutan2 – Utländsk valuta
C0060	Totalt belopp	<p>Totalt investerat belopp per tillgångskategori, land och valuta genom företag för kollektiva investeringar.</p> <p>För skulder ska ett positivt belopp rapporteras.</p> <p>För derivat kan det totala beloppet vara positivt (om det är en tillgång) eller negativt (om det är en skuld).</p>

Kapitalavkastning (PF.09.02.24)

Denna blankett innehåller uppgifter om inkomster/vinster och förluster uppdelat på förmånsbestämd, avgiftsbestämd samt totalt.

Utkast

	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 eller förluster som finns i resultaträkningen.</p> <p>Kapitalintäkter eller kapitalförluster som uppkommit genom förändringar av värdet på investeringen vid början av räkenskapsåret och (eller vid senare inköp) och värderingen vid slutet av räkenskapsåret (eller vid tidigare försäljning)</p> <p>(kod 48 01 1 enligt Bilaga I i Kommissionens förordning (EG) nr 250/2009).</p>
C0010- C0040/R0050	Orealiserade vinster och förluster	<p>Orealiserade kapitalintäkter och kapitalförluster som inte redovisat i resultaträkningen.</p> <p>Kapitalintäkter eller kapitalförluster som uppkommit genom förändringar av värdet på investeringen på början av räkenskapsåret och (eller vid senare inköp) och värderingen vid slutet av räkenskapsåret (eller vid tidigare försäljning)</p> <p>(kod 48 01 1 enligt Bilaga I i Kommissionens förordning (EG) nr 250/2009).</p>
C0010- C0040/R0060	Övrig kapitalavkastning	Övriga investeringsintäkter, inte nämnt i någon post ovan.

C0010- C0040/R0070	Total kapitalavkastning	Totalt värde av kapitalavkastningen (kod 48 01 0 enligt Bilaga I i Kommissionens förordning (EG) nr 250/2009).
-----------------------	-------------------------	--

Förändring i försäkringstekniska avsättningar (PF.29.05.24)

Denna blankett innehåller uppgifter om olika uppgifter för försäkringstekniska avsättningar uppdelat på förmånsbestämd, avgiftsbestämd samt totalt.

	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 härstammar från tidigare periods utfästelser under rapporteringsperioden.
C0010- C0040/R0030	Variationer i växelkurser	Effekt från avveckling av diskonteringsräntan och eventuell förändring av den diskonteringsränta som använts.
C0010- C0040/R0040	Erfarenhetsbaserade justeringar	Förändringar i antaganden baserade på erfarenhet.
C0010- C0040/R0050	Övriga ändringar	Övriga förändringar som inte 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 använts för värdering av försäkringstekniska avsättningar vid slutet av rapporteringsperioden.
C0010- C0030/R0080	Intervall för diskonteringsränta	Om det inte har använts en enda bestämd diskonteringsränta, ange intervallet för diskonteringsräntan som använts för att värdera försäkringstekniska avsättningar vid slutet av rapporteringsperioden. Vid användning av flera kurvor ange

Utkast

		minivärdet för den som har lägst värde och maxvärdet för den som har högsta värdet.
--	--	---

Uppgifter om försäkrade (PF.50.01.24 and PF.50.01.28)

Denna blankett innehåller uppgifter om olika försäkrade uppdelat på förmånsbestämd, avgiftsbestämd samt totalt.

	POST	INSTRUKTIONER
C0010- C0040/R0010	Försäkrade för vilka arbetsgivaren betalar in premier	Totala antalet försäkrade för vilka arbetsgivaren betalar in premie (kod 48 70 4 enligt Bilaga I i Kommissionens förordning (EG) nr 250/2009). Om aktiva försäkrade både deltar i förmånsbestämda eller avgiftsbestämda system så måste en lämplig fördelning tillämpas.
C0010- C0040/R0020	Försäkrade i fribrev	Totala antalet försäkrade i fribrev (kod 48 70 5 enligt Bilaga I i Kommissionens förordning (EG) nr 250/2009). Om försäkrade i fribrev både deltar i förmånsbestämda eller avgiftsbestämda system så måste en lämplig fördelning tillämpas.
C0010- C0040/R0030	Förmånstagare	Totala antalet förmånstagare. Om förmånstagare både deltar i förmånsbestämda eller avgiftsbestämda system så måste en lämplig fördelning tillämpas. (I denna post inkluderas person som erhåller pensionsförmåner i form av ålders-, efterlevande och sjukpension.)
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

Utkast

		givit upp delar av deras förmåner till förmån av en <u>engångsutbetalning</u> . (I denna post inkluderas även flytt av försäkringskapital eller återköp.)
C0010- C0040/R0070	Andra avslut	Aktiva försäkrade eller försäkringstagare i fribrev som har lämnat tjänstepensionsföretaget av andra orsaker än vad som tidigare redovisats.
C0010- C0040/R0080	Nya förmånstagare	Totala antalet nya förmånstagare 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 (PF.51.01.24 and PF.51.01.28)

Denna blankett innehåller uppgifter om olika premier, utbetalda försäkringsersättningar och förflyttningar uppdelat på förmånsbestämd, avgiftsbestämd samt totalt.

Premier

	POST	INSTRUKTIONER
C0010- C0040/R0010	Bruttopremier	Totala värdet av premieinbetalningar under rapporteringsperioden.
C0010- C0040/R0020	Premier från försäkrade	Betalda premier från försäkrade (kod 48 00 1 enligt Bilaga I i Kommissionens förordning (EG) nr 250/2009).
C0010- C0040/R0030	Premier från arbetsgivaren	Betalda premier från arbetsgivare (kod 48 00 2 enligt Bilaga I i Kommissionens förordning (EG) nr 250/2009).
C0010- C0040/R0040	Premier från avgiven återförsäkring	Betalda försäkringspremier för risker överlåtna till försäkrings- eller återförsäkringsföretag (kod 48 05 0 enligt Bilaga I i Kommissionens förordning (EG) nr 250/2009).

Utkast

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.
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 nämnts.
C0010- C0040/R0090	Ersättningar från återförsäkring	Försäkringsersättningar från försäkrings- eller återförsäkringsföretag beträffande överlåtna risker (kod 48 02 1 enligt Bilaga I i Kommissionens förordning (EG) nr 250/2009).
C0010- C0040/R0100	Utbetalda försäkringsersättningar netto	Totala värdet av utbetalda försäkringsersättningar, med avdrag för återförsäkrarens andel.

Förflyttningar

	POST	INSTRUKTIONER
C0010- C0040/R0110	Inflyttat	Värdet av inkommande förmåner som inflyttats från nya försäkrade (kod 48 00 3 enligt Bilaga I i Kommissionens förordning (EG) nr 250/2009).
C0010- C0040/R0120	Utflyttat	Värdet av förmåner som utflyttats (kod 48 03 3 enligt Bilaga I i Kommissionens förordning (EG) nr 250/2009).

Kostnader (PF.05.03.24)

Denna blankett innehåller uppgifter om olika kostnader uppdelat på förmånsbestämd, avgiftsbestämd samt totalt.

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

Utkast

C0010- C0040/R0010	Administrativa kostnader	Kostnader som relaterar till administration av pensionsförvaltningen.
C0010- C0040/R0020	Investeringskostnader	Kostnader som relaterar till kapitalförvaltningen av pensionsförvaltningen.
C0010- C0040/R0030	Skattekostnader	Skattekostnader som uppkommit med anledning av pensionsförvaltningen.
C0010- C0040/R0040	Övriga kostnader	Övriga kostnader som uppkommit med anledning av pensionsförvaltningen och inte redovisats i någon post ovan (t. ex anskaffningskostnader).
C0010- C0040/R0050	Totala kostnader	Totala värdet på kostnader som uppkommit under rapporteringsperioden.

Verksamhet per land (PF.04.03.24)

	POST	INSTRUKTIONER
C0010- 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 innehar 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 “;”.
C0040/R0020	Antalet uppdragsgivande företag	Uppdragsgivande företag som bidrar till gränsöverskridande planer.
C0010- C0040/R0040	Totala tillgångar	Totalt värde av tillgångar inom ramen för gränsöverskridande verksamhet.

Utkast

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	Försäkrade för vilka arbetsgivaren betalar in premier (kod 48 70 4 enligt Bilaga I i Kommissionens förordning (EG) nr 250/2009) inom ramen för gränsöverskridande verksamhet.
C0010- C0040/R0070	Försäkrade i fribrev	Försäkrade i fribrev (kod 48 70 5 enligt Bilaga I i Kommissionens förordning (EG) nr 250/2009) inom ramen för gränsöverskridande verksamhet.
C0010- C0040/R0080	Förmånstagare	Förmånstagare inom ramen för gränsöverskridande verksamhet. (I denna post inkluderas person som erhåller pensionsförmåner i form av ålders-, efterlevande och sjukpension.)