

Bekendtgørelse om Afviklingsformuen¹

I medfør af § 56, stk. 5, § 57, stk. 3, og § 58, stk. 8, i lov nr. 333 af 31. marts 2015 om restrukturering og afvikling af visse finansielle virksomheder fastsættes:

Anvendelsesområde

§ 1. Bekendtgørelsen finder anvendelse på

- 1) pengeinstitutter, realkreditinstitutter og fondsmæglerselskaber I, og
- 2) filialer her i landet af kreditinstitutter og investeringselskaber hjemmehørende i et land uden for Den Europæiske Union, som Unionen ikke har indgået aftale med på det finansielle område.

Stk. 2. Med institutter forstås i denne bekendtgørelse de i stk. 1 nævnte virksomheder og filialer.

Administration af Afviklingsformuen

§ 2. Finansiell Stabilitet offentliggør inden 4 måneder efter et kalenderårs udløb, en rapport om Afviklingsformuens aktiviteter.

Stk. 2. Rapporten skal indeholde en redegørelse for Afviklingsformuens aktiviteter det seneste år, herunder redegørelser for modtagne bidrag og eventuelle udbetalinger. Rapporten skal endvidere indeholde en resultatopgørelse og balance med de nødvendige specifikationer.

Stk. 3. Rapporten skal indgå i Finansiell Stabilitets årsrapport.

Bidragsoptælling og information

§ 3. Institutterne skal hvert år senest den 31. januar indsende oplysningerne i bilag 1, til Finansiell Stabilitet.

Stk. 2. Hvis de oplysninger, der indsendes efter stk. 1, ajourføres eller rettes, skal institutterne indsende sådanne ajourføringer eller rettelser til Finansiell Stabilitet uden unødigt ophold.

Stk. 3. Institutternes eksterne revisor skal påse, at indberetningerne fra institutterne til Finansiell Stabilitet efter stk. 1 og 2 er retvisende, og revisor skal en gang årligt og senest den 15. marts afgive erklæring til Finansiell Stabilitet herom. Erklæringen skal indsendes elektronisk til Finansiell Stabilitet.

Stk. 4. Finansiell Stabilitet meddeler senest den 15. april institutterne det årlige opgjorte bidrag, jf. § 58, stk. 2, i lov om restrukturering og afvikling af visse finansielle virksomheder.

Stk. 5. Institutterne skal senest den 1. maj indbetale det i stk. 4 opgjorte årlige bidrag kontant til Afviklingsformuen ved Finansiell Stabilitet.

Stk. 6. Institutterne skal i forbindelse med offentliggørelse af instituttets årsrapport indsende denne elektronisk til Finansiell Stabilitet.

§ 4. Genoptagelse af bidragspligten, efter at den har været ophørt, jf. § 57, stk. 1, lov om restrukturering og afvikling af visse finansielle virksomheder, sker ved næste ordinære bidragsoptælling.

Overgangsbestemmelser

¹ I bekendtgørelsen er medtaget dele af bestemmelser fra Kommissionens delegerede forordning (EU) nr. 63/2015 af 21. oktober 2014 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2014/59/EU for så vidt angår ex ante-bidrag til afviklingsfinansieringsordninger, EU-Tidende 2015 nr. L 11 side 44. Ifølge artikel 288 i EUF-Traktaten gælder en forordning umiddelbart i enhver medlemsstat. Gengivelse af disse bestemmelser i bekendtgørelsen er således udelukkende begrundet i praktiske hensyn og berører ikke forordningens umiddelbare gyldighed i Danmark.

§ 5. Uanset § 3, stk. 1, og bilag 1 gælder for så vidt angår bidragsopkrævningen til Afviklingsformuen for 2015, at institutterne senest den 1. september 2015 elektronisk skal indsende de i bilag 1 nævnte oplysninger pr. 31. juli 2015 samt den senest godkendte årsrapport til Finansiell Stabilitet.

Stk. 2. Institutternes eksterne revisor skal påse, at indberetningerne fra institutterne til Finansiell Stabilitet efter stk. 1 er retvisende, og revisor skal senest den 1. september 2015 afgive erklæring til Finansiell Stabilitet herom. Erklæringen skal indsendes elektronisk til Finansiell Stabilitet.

Stk. 3. Uanset § 3, stk. 4, meddeler Finansiell Stabilitet senest den 30. november 2015 institutterne det årlige bidrag for 2015, jf. § 58, stk. 2, i lov om restrukturering og afvikling af visse finansielle virksomheder.

Stk. 4. Uanset § 3, stk. 5, gælder for så vidt angår det årlige bidrag for 2015, at det skyldige bidrag skal betales senest den 31. december 2015.

Stk. 5. Institutter skal til brug for bidragsopkrævningen til Afviklingsformuen for 2016 i relation til oplysningerne i bilag 1, nr. 15 alene indsende oplysningerne pr. 30. september 2015 og pr. 31. december 2015.

I krafttræden

§ 6. Bekendtgørelsen træder i kraft den 1. juni 2015.

Bilag 1

Oplysninger, som skal indberettes til Finansiell Stabilitet, jf. § 3, stk. 1 og 2 og § 5, stk. 1 og 5:

	Indikator	Definition	
1	Aktiver i alt , som defineret i artikel 3, nr. 12 i Kommissionens delegerede forordning (EU) 2015/63	Aktiver i alt som defineret i afdeling 3 i 86/635/EØF eller som defineret i henhold til IFRS-standarderne som i forordning (EF) nr. 1606/2002 direktiv.	Sum
2	Passiver i alt , som defineret i artikel 3, nr. 11 i Kommissionens delegerede forordning (EU) 2015/63	Passiver i alt som defineret i afdeling 3 i 86/635/EØF eller som defineret i henhold til IFRS-standarderne som i forordning (EF) nr. 1606/2002 direktiv.	Sum
3	Passiver omfattet af artikel 5, stk. 1, litra a Kommissionens delegerede forordning (EU) 2015/63	Koncerninterne passiver , der opstår på grundlag af transaktioner, der af et institut indgås med et institut, som er en del af samme koncern, forudsat at samtlige følgende betingelser er opfyldt: 1. hvert institut er etableret i unionen, 2. hvert institut er i fuldt omfang underlagt det samme konsoliderede tilsyn og er omfattet af passende centraliserede procedurer for risikoevaluering, -måling og kontrol og 3. der er ingen nuværende eller forudsete væsentlige praktiske eller juridiske hindringer for umiddelbar tilbage betaling af passiverne, når de forfalder.	1 2 3 . . . N SUM(1-N)
4	Passiver omfattet af artikel 5, stk. 1, litra e Kommissionens delegerede forordning (EU) 2015/63	I tilfælde af Fondsmæglerselskaber I. Passiver, der opstår som følge af besiddelse af kunders aktiver eller penge, herunder kunders aktiver eller penge, der er deponeret af eller på vegne af investeringsinstituttet som defineret i artikel 1, stk. 2, Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2009/65/EF eller AIF'er som defineret i artikel 4, stk. 1, litra a, i Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2011/61EU under forudsætning af at disse kunder er beskyttet i henhold til konkursloven	1 2 3 . . . N SUM(1-N)
5	Passiver omfattet af artikel 5, stk.1, litra e Kommissionens delegerede forordning (EU) 2015/63	I tilfælde af virksomheder, der arbejder med støttelån: det formidlende instituts passiver overfor den eksponeringslevende virksomhed eller en anden støttebank eller et andet formidlende institut og den oprindelige støttebanks passiver overfor dens finansieringsparter, for så vidt som størrelsen af disse passiver matches af det pågældende instituts støttelån	1 2 3 . . . N SUM(1-N M)

6	Samlet risikoeksponering	Den samlede risikoeksponering som defineret i artikel 92 i forordning (EU) nr. 575/2013.	Sum
7	Kapitalgrundlag	Kapitalgrundlag: summen af kernekapital og supplerende kapital i henhold til definitionen i artikel 4, stk.1, nr. 118) i forordning (EU) nr. 575/2013.	Sum
8	Egentlig kernekapitalprocent	Egentlig kernekapitalprocent som defineret i artikel 92 i forordning (EU) nr. 575/2013.	Pct.
9	Nedskrivningsegne passiver	Nedskrivningsegne passiver: summen af de i artikel 2, stk. 1, nr. 71, i direktiv 2014/59/EU.	Sum
10	Gearingsgrad	Gearingsgrad som defineret i artikel 429 i forordning (EU) nr. 575/2013.	Pct.
11	Likviditetsdækningsgrad	Likviditetsdækningsgrad som indberettet i henhold til artikel 415 i forordning (EU) nr. 575/2013 og til delegeret forordning (EU) 2015/61.	Pct.
12	Net stable funding ration	Net stable funding ratio som indberettet i henhold til artikel 415 i forordning (EU) nr. 575/2013.	Pct.
13	Interbanklån	Interbanklån defineres som summen af de regnskabsmæssige værdier af lån og forskud til kreditinstitutter og andre finansielle selskaber som fastlagt med henblik på indberetnings skema nr. 4.1, 4.2, 4.3 og 4.4 i bilag III til gennemførselsforordning (EU) nr. 680/2014.	Sum
14	Interbankindskud	Interbankindskud defineres som den regnskabsmæssige værdi af kreditinstitutters og andre finansielle selskabers indskud som fastlagt med henblik på indberetnings skema nr. 81. i bilag III til gennemførselsforordning (EU) nr. 680/2014.	Sum
15	Dækkede indskud	Dækkede indskud og dækkede kontante midler i medfør § 9, stk. 1, og § 10 i lov om en indskyder- og investorgarantiordning modtages fra Garantiformuen.	4*Sum

Oplysningerne i pkt. 1-15 indberettes på basis af data for 31. december, 30. september, 30. juni og 31. marts det foregående år.