

RETNINGSLINJER

DEN EUROPÆISKE CENTRALBANKS RETNINGSLINJE (EU) 2015/948

af 16. april 2015

om ændring af retningslinje ECB/2013/7 om statistik over beholdninger af værdipapirer (ECB/2015/19)

STYRELSESRÅDET FOR DEN EUROPÆISKE CENTRALBANK HAR —

under henvisning til statuten for Det Europæiske System af Centralbanker og Den Europæiske Centralbank, særlig artikel 5.1, 12.1 og 14.3,

under henvisning til Rådets forordning (EF) nr. 2533/98 af 23. november 1998 om Den Europæiske Centralbanks indsamling af statistisk information ⁽¹⁾,

under henvisning til Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) nr. 1011/2012 af 17. oktober 2012 om statistik over beholdninger af værdipapirer (ECB/2012/24) ⁽²⁾, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) Som følge af indførelsen af krav om forsikringsselskabernes direkte indberetning af statistisk information i Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) nr. 1374/2014 (ECB/2014/50) ⁽³⁾ og de tætte forbindelser med data, der skal indsamles af de kompetente nationale myndigheder i tilsynsøjemed i henhold til rammerne fastsat i Europa-Parlamentet og Rådets direktiv 2009/138/EF ⁽⁴⁾, er forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) blevet ændret for at omfatte data, der skal indberettes direkte af forsikringsselskaberne. Retningslinje ECB/2013/7 ⁽⁵⁾ skal også ændres, da den definerer de nødvendige procedurer for indberetning fra de nationale centralbanker til Den Europæiske Centralbank (ECB).
- (2) Retningslinje ECB/2013/7 bør derfor ændres i overensstemmelse hermed —

VEDTAGET DENNE RETNINGSLINJE:

Artikel 1

Ændringer

Retningslinje ECB/2013/7 ændres som følger:

- 1) Artikel 3, stk. 1, affattes således:

»1. De nationale centralbanker indsamler og indberetter til ECB statistiske oplysninger om beholdninger af værdipapirer med en ISIN-kode, værdipapir for værdipapir, i overensstemmelse med de rapporteringsordninger, der fremgår af Bilag I, Del 1 (Tabel 1-3) og Del 2 (Tabel 1-3), og i overensstemmelse med de elektroniske rapporteringsstandarder, der er fastsat separat, for følgende typer instrumenter: kortfristede gældsværdipapirer (F.31), langfristede gældsværdipapirer (F.32), noterede aktier (F.511), og investeringsforeningsandele eller -enheder (F.52).

De nationale centralbankers rapporteringsforpligtelse omfatter positioner ultimo kvartalet og enten i) finansielle transaktioner ultimo kvartalet for referencekvartalet eller ii) de data ultimo måneden eller ultimo kvartalet, der er nødvendige for at udlede finansielle transaktioner, som fastsat i stk. 2. De nationale centralbanker skal også indberette positioner ultimo året, jf. artikel 3, stk. 2b, i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) i overensstemmelse med rapporteringsordningen i Bilag I, Del 3 (Tabel 1-2) i denne retningslinje.

⁽¹⁾ EFT L 318 af 27.11.1998, s. 8.

⁽²⁾ EUT L 305 af 1.11.2012, s. 6.

⁽³⁾ Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) nr. 1374/2014 af 28. november 2014 om statistiske rapporteringskrav for forsikringsselskaber (ECB/2014/50) (EUT L 366 af 20.12.2014, s. 36).

⁽⁴⁾ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2009/138/EF af 25. november 2009 om adgang til og udøvelse af forsikrings- og genforsikringsvirksomhed (Solvens II) (EUT L 335 af 17.12.2009, s. 1).

⁽⁵⁾ Den Europæiske Centralbanks retningslinje ECB/2013/7 af 22. marts 2013 om statistik over beholdninger af værdipapirer (EUT L 125 af 7.5.2013, s. 17).

De finansielle transaktioner eller data, der er nødvendige for at udlede de finansielle transaktioner, der indberettes af de faktiske rapporteringsenheder til de nationale centralbanker i overensstemmelse med Del 1 i Bilag 1 til forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24), opgøres i overensstemmelse med Del 3 i Bilag II til forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24).«

2) I artikel 3, stk. 2, indsættes følgende litra c):

»c) hvad angår forsikringssekskabers værdipapirbeholdninger på årsbasis, indberetter de nationale centralbanker aggregerede positioner ultimo året inden lukketid den 70. kalenderdag efter udgangen af det år, som dataene vedrører.«

3) Artikel 4, stk. 1, affattes således:

»1. De nationale centralbanker kan bestemme, om de vil indberette statistiske oplysninger til ECB, som omfatter værdipapirer uden en ISIN-kode, og som besiddes af monetære finansielle institutioner, investeringsforeninger, FVC'er, der deltager i sekuritisationstransaktioner, forsikringssekskaber og rapporterende koncerners hovedkontorer i overensstemmelse med forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24), eller som opbevares af depotforvaltere på vegne af i) residente investorer, der ikke er omfattet af forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24), ii) ikke-finansielle investorer, som er residente i andre medlemsstater i euroområdet, eller iii) investorer, som er residente i medlemsstater uden for euroområdet, som fastsat i forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24), og som ikke har fået bevilget en undtagelse fra rapporteringskravene i henhold til forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24).«

Artikel 2

Ændringer til bilag I til retningslinje ECB/2013/7

Bilag I til retningslinje ECB/2013/7 ændres i overensstemmelse med bilaget til denne retningslinje.

Artikel 3

Virkning og gennemførelse

Denne retningslinje får virkning på dagen, hvor den meddeles til de nationale centralbanker. Centralbankerne i Eurosystemet skal overholde denne retningslinje fra dagen for ikrafttrædelse af Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) 2015/30 (ECB/2015/18) ⁽¹⁾.

Artikel 4

Adressater

Denne retningslinje er rettet til alle centralbanker i Eurosystemet.

Udfærdiget i Frankfurt am Main, den 16. april 2015.

For ECB's Styrelsesråd

Mario DRAGHI

Formand for ECB

⁽¹⁾ Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) 2015/730 af 16. april 2015 om ændring af forordning (EU) nr. 1011/2012 om statistik over beholdninger af værdipapirer (ECB/2012/24) (ECB/2015/18) (EUT L 116 af 7.5.2015, s. 5).

BILAG

Bilag I til retningslinje ECB/2013/7 ændres således:

1. I Del 1 erstattes Tabel 2 af følgende:

»Tabel 2

Informationer om beholdninger af værdipapirer

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
1. Oplysninger om værdipapirerne	Besiddersektor	O	Sektor/delsektor, som udstederen tilhører
			Ikke-finansielle selskaber (S.11) ⁽³⁾
			Pengeinstitutter, undtagen centralbanker (S.122)
			Pengemarkedsforeninger (S.123)
			Investeringsforeninger, undtagen pengemarkedsforeninger (S.124)
			Andre finansielle selskaber ⁽⁴⁾ undtagen financial vehicle corporations, der deltager i sekuritisationstransaktioner
			Financial vehicle corporations, der deltager i sekuritisationstransaktioner
			Forsikringselskaber (S.128)
			Pensionskasser (S.129)
			Forsikringselskaber og pensionskasser (delsektor ikke identificeret) (S.128 + S.129) (overgangsperiode)
			Offentlig forvaltning og service (S.1311) (frivillig opdeling)
			Offentlig forvaltning og service på delstatsniveau (S.1312) (frivillig opdeling)
			Kommunal forvaltning og service (S.1313) (frivillig opdeling)
	Sociale kasser og fonde (S.1314) (frivillig opdeling)		
	Anden offentlig forvaltning og service (delsektor ikke identificeret)		

Indberettede oplysninger (1)	Attribut	Status (2)	Beskrivelse
			Husholdninger undtagen nonprofit-institutioner rettet mod husholdninger (S.14) (frivillig opdeling for residente investorer, obligatorisk for tredjeparts beholdninger)
			Nonprofit-institutioner rettet mod husholdninger (s.15) (frivillig opdeling)
			Øvrige husholdninger og nonprofit-institutioner rettet mod husholdninger (S.14 + S.15) (delsektor ikke identificeret)
			Ikke-finansielle investorer undtagen husholdninger (kun for tredjeparts beholdninger) (S.11 + S.13 + S.15) (5)
			Centralbanker og offentlig forvaltning og service skal kun indberettes for beholdninger i lande uden for euroområdet (S.121 + S.13) (6)
			Andre investorer end centralbanker og offentlig forvaltning og service skal kun indberettes for beholdninger i lande uden for euroområdet (6)
			Ukendt sektor (7)
Besidderland	O	Land, hvor investoren har sin residens	
Kilde	O	Kilden til de oplysninger om værdipapirbeholdninger, som er indberettet	
			Direkte rapportering
			Rapportering fra depotforvaltere
			Blandet rapportering (8)
		Ikke angivet	
Funktion	O	Investerings funktion i henhold til klassificeringen af betalingsbalancestatistik	
			Direkte investeringer
			Porteføljinvesteringer
		Ikke angivet	

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
Rapporteringsgrundlag	F		Angiver, om værdipapiret er noteret i procent eller i enheder
			Procent
			Enheder
Nominel valuta	F		Valuta, hvori ISIN er denomineret. Indberettes, når rapporteringsgrundlaget er procent
Positioner	O		Samlet beløb for de værdipapirer, som besiddes
			Til nominel værdi ⁽⁹⁾ . Antal andele eller enheder af et værdipapir eller aggregeret nominelt beløb (i nominel valuta eller euro), hvis værdipapiret handles i beløb og ikke i enheder, ekskl. påløbne renter
			Til markedsværdi. Beløbet, som besiddes til markedsnoteret pris i euro, inkl. påløbne renter ⁽¹⁰⁾
Positioner: heraf beløb	O ⁽¹¹⁾		Beløbet for de værdipapirer, som besiddes af de to største investorer
			Til nominel værdi, opgjort efter den samme værdiansættelsesmetode som for positioner
			Til markedsværdi, opgjort efter den samme værdiansættelsesmetode som for positioner
Format	O ⁽⁹⁾		Angiver formatet, som anvendes til positionerne opgjort til nominel værdi
			Nominel værdi i euro eller anden relevant valuta
			Antal andele/enheder ⁽¹²⁾
Andre ændringer i volumen	O		Andre ændringer i beløbet for de indehavne værdipapirer
			Til nominel værdi i det samme format som for positionerne til nominel værdi
			Til markedsværdi i euro
Andre ændringer i volumen: heraf beløb	O ⁽¹¹⁾		Andre ændringer i volumen i de beløb, som indehaves af de to største investorer
			Til nominel værdi, opgjort efter den samme værdiansættelsesmetode som for positioner
			Til markedsværdi, opgjort efter den samme værdiansættelsesmetode som for positioner

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
	Finansielle transaktioner	O ⁽¹³⁾	Summen af køb minus salg af et værdipapir, opgjort til transaktionsværdien i euro, inkl. påløbne renter ⁽¹⁰⁾
	Finansielle transaktioner: heraf beløb	O ⁽¹⁴⁾	Summen af de to største transaktioner i absolutte tal pr. individuelle indehaver, opgjort efter den samme værdiansættelsesmetode som for de finansielle transaktioner
	Fortrolighedsstatus	O ⁽¹⁵⁾	Fortrolighedsstatus for positioner, transaktioner og andre ændringer i volumen
			Skal ikke offentliggøres, må kun anvendes til internt brug
Fortrolige statistiske oplysninger			
			Ikke relevant ⁽¹⁶⁾

⁽¹⁾ De elektroniske rapporteringsstandarder er fastsat separat.

⁽²⁾ O: obligatorisk attribut, F: frivillig attribut.

⁽³⁾ Nummereringen af kategorier i denne retningslinje svarer til den nummerering, som blev indført med ENS 2010.

⁽⁴⁾ Andre finansielle formidlere (S.125) plus finansielle hjælpeenheder (S. 126) plus koncerntilknyttede finansielle institutioner og pengeudlånere (S.127).

⁽⁵⁾ Kun hvis sektorerne S.11, S.13 og S.15 ikke indberettes separat.

⁽⁶⁾ Hvad angår data, der indberettes af nationale centralbanker uden for euroområdet, kun til indberetning af ikke-residente investorer beholdninger.

⁽⁷⁾ Ikke-allokeret sektor, som er resident i besidderens hjemland, dvs. at ukendte sektorer i ukendte lande ikke skal indberettes. De nationale centralbanker skal informere operatørerne af SHSDB om årsagen til, at sektoren er ukendt, hvis værdierne er statistisk relevante.

⁽⁸⁾ Kun hvis direkte rapportering og rapportering fra depotforvaltere ikke kan adskilles fra hinanden.

⁽⁹⁾ Indberettes ikke, hvis markedsværdierne (og de respektive andre ændringer i volumen/transaktioner) indberettes.

⁽¹⁰⁾ Det anbefales at inkludere påløbne renter, så vidt det er muligt.

⁽¹¹⁾ Hvis en national centralbank indberetter fortrolighedsstatus, skal denne attribut ikke indberettes. Beløbet kan henvise til den største enkeltinvestor i stedet for de to største investorer på den rapporterende nationale centralbanks ansvar.

⁽¹²⁾ De nationale centralbanker opfordres til at indberette den nominelle værdi i antal enheder, når værdipapirerne er noteret i enheder i CSDB.

⁽¹³⁾ Skal kun indberettes, hvis transaktionerne ikke er udledt af positioner i SHSDB.

⁽¹⁴⁾ Skal kun indberettes for transaktioner, der indsamles fra rapporteringsenheder, ikke for transaktioner, som de nationale centralbanker udleder af positioner.

⁽¹⁵⁾ Skal indberettes, hvis beløbet for de to største investorer for henholdsvis positioner, transaktioner og andre ændringer i volumen, ikke er tilgængelige/foreligger.

⁽¹⁶⁾ Skal kun anvendes, hvis de nationale centralbanker udleder transaktionerne fra positioner. I disse tilfælde vil fortrolighedsstatus blive udledt af SHSDB, dvs. at den udledte transaktion mærkes som fortrolig, hvis de indledende og/eller endelige positioner er mærket som fortrolige.»

2. I Del 2 erstattes Tabel 2 af følgende:

»Tabel 2

Informationer om beholdninger af værdipapirer

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
1. Oplysninger om værdipapirerne	ID for den rapporterende koncern	O	ID for den rapporterende koncern ⁽³⁾
	Koncernenhedernes residens	F	Koncernenhedernes residens, hvis de indberettes separat fra hovedkontoret ⁽⁴⁾
			Resident i landet, hvor hovedkontoret er beliggende
			Ikke resident i landet, hvor hovedkontoret er beliggende

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse	
			Hvis ikke resident i landet, hvor hovedkontoret er beliggende, resident i et andet euroland	
			Hvis ikke resident i landet, hvor hovedkontoret er beliggende, resident uden for euroområdet	
	ID for enhed	F	ID for koncernenheden ⁽³⁾	
Residensland for enheden	F	Land, hvor enheden er juridisk stiftet eller har hjemsted		
Koncerntype	O	Koncerntype		
			Bankkoncern	
Rapporteringsgrundlag	F	Angiver, om værdipapiret er noteret i procent eller i enheder		
			Procent	
			Enheder	
Nominel valuta	F	Valuta, hvori ISIN er denomineret. Indberettes, når rapporteringsgrundlaget er procent		
Format	O ⁽⁵⁾	Angiver formatet, som anvendes til positionerne opgjort til nominal værdi		
			Nominal værdi i euro eller anden relevant valuta	
			Antal andele/enheder ⁽⁶⁾	
Positioner	O	Samlet beløb for de værdipapirer, som besiddes		
			Til nominal værdi ⁽⁵⁾ . Antal andele eller enheder af et værdipapir eller aggregeret nominelt beløb i nominal valuta eller euro, hvis værdipapiret handles i beløb og ikke i enheder, ekskl. påløbne renter	
			Til markedsværdi. Beløbet, som besiddes til markedsnoteret pris i euro, inkl. påløbne renter ⁽⁷⁾	

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
	Andre ændringer i volumen	F	Andre volumenændringer i beløbet på det værdipapir, som besiddes
			Til nominal værdi i det samme format som for positionerne til nominal værdi ⁽³⁾
			Til markedsværdi i euro
Finansielle transaktioner		F	Summen af køb minus salg af et værdipapir, opgjort til transaktionsværdien i euro, inkl. påløbne renter ⁽⁷⁾
Udsteder er en del af den rapporterende koncern		O	Angiver, om værdipapiret er udstedt af en enhed, der tilhører den samme rapporterende koncern

⁽¹⁾ De elektroniske rapporteringsstandarder er fastsat separat.

⁽²⁾ O: obligatorisk attribut, F: frivillig attribut.

⁽³⁾ Identifikator skal defineres separat.

⁽⁴⁾ De nationale centralbanker kan indberette på grundlag af fire forskellige metoder: 1) aggregeret for alle enheder i koncernen, inkl. hovedkontoret, 2) aggregeret for enheder, der er residente i det land, hvor hovedkontoret er beliggende, og aggregeret for enheder, der ikke er residente i det land, hvor hovedkontoret er beliggende, 3) aggregeret for enheder, der er residente i det land, hvor hovedkontoret er beliggende, aggregeret for enheder, der er residente i et andet euroland, og aggregeret for enheder, der er residente uden for euroområdet, 4) enhed for enhed.

⁽⁵⁾ Indberettes ikke, hvis markedsværdierne indberettes.

⁽⁶⁾ De nationale centralbanker opfordres til at indberette den nominelle værdi i antal enheder, når værdipapirerne er noteret i enheder i CSDB.

⁽⁷⁾ Det anbefales at inkludere påløbne renter, så vidt det er muligt.»

3. I Del 2 erstattes Tabel 4 af følgende:

»Tabel 4f

Beholdninger af værdipapirer uden en ISIN-kode

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
1. Grundlæggende referencedata	Aggregeringsmarkør	O	Type data
			Data indberettet værdipapir for værdipapir
			Aggregerede data (ikke værdipapir for værdipapir)
	Identifikationsnum-mer for værdipapirer		O
Identifikation af værdipapirer, nummer-type		O ⁽³⁾	Angiver værdipapir-identifikationsnummeret for værdipapirer, der indberettes værdipapir for værdipapir ⁽⁴⁾
			Internt nummer i de nationale centralbanker
			CUSIP
			SEDOL
			Andet ⁽⁵⁾

Indberettede oplysninger (1)	Attribut	Status (2)	Beskrivelse
	Instrumentklassifikation	O	Klassifikation af værdipapiret i henhold til ENS 2010 og forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24)
			Kortfristede gældsinstrumenter
			Langfristede gældsinstrumenter
			Noterede aktier
			Andele i investeringsforeninger
			Andre typer værdipapirer (6)
	Udstedersektor	O	Udsteders institutionelle sektor i henhold til ENS 2010 og forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24)
	Udsteders land	O	Det land, hvor udstederen af værdipapiret juridisk er stiftet eller har hjemsted
	Kursværdi (7)	F	Værdipapirets kurs ultimo referenceperioden
	Kursgrundlag (5)	F	Angiver det grundlag, som kursen er angivet på
			Euro eller anden relevant valuta
			Procent
2. Yderligere referencedata	Udsteders navn	F	Navnet på udstederen
	Forkortet navn	F	Kort navn, som udstederen har valgt for værdipapiret, og som er defineret på grundlag af værdipapirets kendetegn og andre foreliggende oplysninger
	Udsteder er en del af den rapporterende koncern	O	Angiver, om værdipapiret er udstedt af en enhed, der tilhører den samme rapporterende koncern for værdipapirer, der indberettes værdipapir for værdipapir
	Udstedelsesdato	F	Datoen, hvor værdipapirerne leveres af udstederen til garanten mod betaling. På denne dato er værdipapirerne tilgængelige for levering til investorerne for første gang
	Indfrielsesdato	F	Den dag, hvor gældsinstrumentet indfries
	Udestående beløb	F	Udestående beløb konverteret til euro
	Markedskapitalisering	F	Seneste tilgængelige markedskapitalisering i euro

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
	Påløbne renter	F	Påløbne renter siden den sidste kuponbetaling eller siden den dato, hvor forrentningen påbegyndte
	Seneste splitfaktor	F	Beholdningssplit og reverse split for aktier
	Seneste splitdato	F	Datoen for, hvornår en beholdningssplit bliver effektiv
	Kupontype	F	Kupontype (fixed, floating, stepped, osv.)
	Gældstype	F	Type gældsinstrument
	Dividendebeløb	F	Beløbet for den seneste dividendebetaling pr. aktie i type dividendebeløb før skat (bruttodividende)
	Dividendebeløbstype	F	Dividende kan angives i dividendevalutaen eller antal aktier
	Dividendevaluta	F	Den valuta, hvori den seneste dividende blev udbetalt
	Type securitisation af aktiver	F	Type aktiv, der anvendes som sikkerhed

⁽¹⁾ De elektroniske rapporteringsstandarder er fastsat separat.

⁽²⁾ O: obligatorisk attribut, F: frivillig attribut.

⁽³⁾ Kræves ikke for værdipapirer, der indberettes på et aggregeret grundlag.

⁽⁴⁾ De nationale centralbanker bør tilstræbe at anvende de samme værdipapiridentifikationsnumre for hvert enkelt værdipapir over en flerårig periode. Endvidere bør det enkelte værdipapiridentifikationsnummer kun gælde for ét værdipapir. De nationale centralbanker skal informere operatørerne af SHSDB, hvis de ikke har mulighed for dette. CUSIP- og SEDOL-koderne kan behandles som de nationale centralbankers interne numre.

⁽⁵⁾ De nationale centralbanker bør anføre i metadataene, hvilken type identifikationsnummer der er anvendt.

⁽⁶⁾ Disse værdipapirer indgår ikke i udarbejdelsen af aggregater.

⁽⁷⁾ Til beregning af positioner opgjort til markedsværdi på grundlag af positioner opgjort til nominal værdi.»

4. Følgende Del 3 tilføjes:

»DEL 3

Årlige beholdninger af værdipapirer for forsikringselskaber

Tabel 1

Generelle informationer og forklarende noter

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
1. Generelle oplysninger	Rapporterende institution	O	Identifikationskode for den rapporterende institution
	Dato for indberetning	O	Datoen, hvor dataene er indberettet til SHSDB
	Referenceperiode	O	Perioden, som dataene vedrører

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
	Indberetningshyppighed	O	Årlige data
2. Forklarende noter (metadata)	O		Behandling af førtidige indfrielser
	O		Behandling af påløbne renter

⁽¹⁾ De elektroniske rapporteringsstandarder er fastsat separat.

⁽²⁾ O: obligatorisk attribut, F: frivillig attribut.

Tabel 2

Informationer om beholdninger af værdipapirer

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
1. Oplysninger om værdipapirerne	Besiddersektor	O	Sektor/delsektor, som udstederen tilhører
			Forsikringsselskaber (S.128)
	Kilde	O	Kilden til de oplysninger om værdipapirbeholdninger, som er indberettet
			Direkte rapportering
			Rapportering fra depotforvaltere
			Blandet rapportering ⁽³⁾
		Ikke angivet	
	Forsikringsselskabets enheders residens (hovedkontor og filialer)		Forsikringsselskabets enheders residens (hovedkontor og filialer)
			Resident i landet, hvor hovedkontoret er beliggende
			Ikke resident i landet, hvor hovedkontoret er beliggende
			Hvis ikke resident i landet, hvor hovedkontoret er beliggende, resident i et andet EØS-land, opdelt efter land
		Hvis ikke resident i landet, hvor hovedkontoret er beliggende, resident i et andet EØS-land	
	Rapporteringsgrundlag	F	Angiver, om værdipapiret er noteret i procent eller i enheder
			Procent
			Enheder

Indberettede oplysninger (1)	Attribut	Status (2)	Beskrivelse
	Nominel valuta	F	Valuta, hvori ISIN er denomineret. Indberettes, når rapporteringsgrundlaget er procent
	Positioner	O	Samlet beløb for de værdipapirer, som besiddes
			Til nominel værdi (4). Antal andele eller enheder af et værdipapir eller aggregeret nominelt beløb (i nominel valuta eller euro), hvis værdipapiret handles i beløb og ikke i enheder, ekskl. påløbne renter
			Til markedsværdi. Beløbet, som besiddes til markedsnoteret pris i euro, inkl. påløbne renter (5)
	Format	F (6)	Angiver formatet, som anvendes til positionerne opgjort til nominel værdi
			Nominel værdi i euro eller anden relevant valuta
			Antal andele/enheder
	Fortrolighedsstatus	O	Fortrolighedsstatus for positioner
			Skal ikke offentliggøres, må kun anvendes til internt brug
			Fortrolige statistiske oplysninger
		Ikke relevant	
2. Grundlæggende referencedata	Aggregeringsmarkør	O	Type data
			Aggregerede data (ikke værdipapir for værdipapir)
	Instrumentklassifikation	O	Klassifikation af værdipapiret i henhold til ENS 2010 og forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24)
			Kortfristede gældsinstrumenter
			Langfristede gældsinstrumenter
			Noterede aktier
		Andele i investeringsforeninger	

Indberettede oplysninger ⁽¹⁾	Attribut	Status ⁽²⁾	Beskrivelse
	Udstedersektor	O	Udsteders institutionelle sektor i henhold til ENS 2010 og forordning (EU) nr. 1011/2012 (ECB/2012/24)
	Udsteders land	O	Det land, hvor udstederen af værdipapiret juridisk er stiftet eller har hjemsted
			Eurolande
			EU-lande uden for euroområdet
			Lande uden for EU

⁽¹⁾ De elektroniske rapporteringsstandarder er fastsat separat.

⁽²⁾ O: obligatorisk attribut, F: frivillig attribut.

⁽³⁾ Kun hvis direkte rapportering og rapportering fra depotforvaltere ikke kan adskilles fra hinanden.

⁽⁴⁾ Indberettes ikke, hvis markedsværdierne indberettes.

⁽⁵⁾ Det anbefales at inkludere påløbne renter, så vidt det er muligt.

⁽⁶⁾ Indberettes ikke, hvis markedsværdierne (og de respektive andre ændringer i volumen/transaktioner) indberettes.«