KOMMISSIONENS GENNEMFØRELSESFORORDNING (EU) 2021/453

af 15. marts 2021

om gennemførelsesmæssige tekniske standarder for anvendelsen af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013 for så vidt angår de specifikke indberetningskrav for markedsrisiko

(EØS-relevant tekst)

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013 af 26. juni 2013 om tilsynsmæssige krav til kreditinstitutter og investeringsselskaber og om ændring af forordning (EU) nr. 648/2012 ([1]), særlig artikel 430b, stk. 6, og

ud fra følgende betragtninger:

(1) I 2019 offentliggjorde Baselkomitéen for Banktilsyn den reviderede standard »Minimum capital requirements for market risk«, som behandlede svaghederne i den tilsynsmæssige behandling af bankernes handelsbeholdningsaktiviteter og bl.a. indførte et krav om en risikofølsom standardmetode for markedsrisiko, som er udformet og kalibreret, så den kan anvendes som et troværdigt alternativ til metoden med interne modeller.

(2) Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2019/876 ([2]) ændrede forordning (EU) nr. 575/2013, hvorved der blev indført et krav i Unionens tilsynsmæssige ramme, som pålægger institutter at indberette oplysninger om kapitalgrundlagskravene efter den alternative risikofølsomme standardmetode.

(3) Der bør fastsættes ensartede indberetningskrav vedrørende kapitalgrundlaget efter den alternative standardmetode i forbindelse med indberetningen til kompetente myndigheder i overensstemmelse med artikel 430b i forordning (EU) nr. 575/2013 og i overensstemmelse med den delegerede retsakt omhandlet i samme forordnings artikel 461a.

(4) I henhold til artikel 430b, stk. 1, i forordning (EU) nr. 575/2013 bør de specifikke indberetningskrav for markedsrisiko i nævnte artikel finde anvendelse fra datoen for anvendelsen af den i samme forordnings artikel 461a omhandlede delegerede retsakt. Datoen for anvendelsen af nærværende forordning bør derfor bringes i overensstemmelse med datoen for anvendelsen af den delegerede retsakt.

(5) Denne forordning er baseret på det udkast til gennemførelsesmæssige tekniske standarder, som Den Europæiske Banktilsynsmyndighed har forelagt Kommissionen.

(6) EBA har afholdt åbne offentlige høringer om udkastet til gennemførelsesmæssige tekniske standarder, som ligger til grund for denne forordning, analyseret de potentielle omkostninger og fordele samt anmodet den interessentgruppe, der er nedsat i henhold artikel 37 i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1093/2010 ([3]), om en udtalelse —

([1]) EUT L 176 af 27.6.2013, s. 1.

([2]) Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2019/876 af 20. maj 2019 om ændring af forordning (EU) nr. 575/2013 for så vidt angår gearingsgrad, net stable funding ratio, krav til kapitalgrundlag og nedskrivningsrelevante passiver, modpartskreditrisiko, markedsrisiko, eksponeringer mod centrale modparter, eksponeringer mod kollektive investeringsordninger, store eksponeringer og indberetnings- og oplysningskrav, og forordning (EU) nr. 648/2012 (EUT L 150 af 7.6.2019, s. 1).

([3]) Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1093/2010 af 24. november 2010 om oprettelse af en europæisk tilsynsmyndighed (Den Europæiske Banktilsynsmyndighed), om ændring af afgørelse nr. 716/2009/EF og om ophævelse af Kommissionens afgørelse 2009/78/EF (EUT L 331 af 15.12.2010, s. 12).

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

Artikel 1

Referencedatoer og indberetningsdatoer

1. Institutterne indberetter de oplysninger, der er omhandlet i artikel 430b, artikel 94, stk. 1, og artikel 325a, stk. 1, i forordning (EU) nr. 575/2013, til de kompetente myndigheder hvert kvartal, som oplysningerne foreligger den 31. marts, 30. juni, 30. september og 31. december.

2. Institutterne indberetter de i stk. 1 omhandlede oplysninger senest ved lukketid på følgende dage: 12. maj, 11. august, 11. november og 11. februar.

3. Når den i stk. 2 omhandlede dag ikke er en arbejdsdag i medlemsstaten for den kompetente myndighed, til hvilken oplysningerne skal indberettes, eller det er en lørdag eller søndag, skal oplysningerne indberettes senest ved lukketid den følgende arbejdsdag.

4. Institutterne oplyser de kompetente myndigheder om eventuelle rettelser af de indberettede oplysninger uden unødigt ophold.

Artikel 2

Indberetning om tærsklerne i artikel 94, stk. 1, og artikel 325a, stk. 1, i forordning (EU) nr. 575/2013

Institutterne indberetter oplysninger om omfanget af deres balanceførte og ikkebalanceførte aktiviteter, som er udsat for markedsrisiko, og om omfanget af deres handelsbeholdning, på individuelt grundlag eller på konsolideret grundlag, alt efter hvad der er relevant, ved anvendelse af skema 90 i bilag I og i overensstemmelse med instrukserne i bilag II, del II, afdeling 1, til denne forordning.

Artikel 3

Indberetning om den alternative standardmetode

Institutterne indberetter resultaterne af beregningerne baseret på den alternative standardmetode, jf. artikel 430b, stk. 1, i forordning (EU) nr. 575/2013, på individuelt grundlag eller på konsolideret grundlag, alt efter hvad der er relevant, ved anvendelse af skema 91 i bilag I til nærværende forordning og i overensstemmelse med instrukserne i bilag II, del II, afdeling 2, til nærværende forordning.

Artikel 4

Dataudvekslingsformater og oplysninger forbundet med indgivelser

1. Institutterne indberetter de oplysninger, der er omhandlet i denne forordnings artikel 2 og 3, i de dataudvekslingsformater og repræsentationer, der er specificeret af deres kompetente myndighed, og respekterer datapunktmodellens datapunktdefinition og valideringsformlerne i bilag III.

2. Oplysninger, der ikke kræves eller ikke er relevante, indsendes ikke ved indgivelse af data.

3. Talværdier indgives som følger:

a) datapunkter af typen »Beløb« indberettes med en minimumspræcision svarende til tusinde enheder

b) datapunkter af typen »Procent« udtrykkes pr. enhed med en minimumspræcision svarende til fire decimaler

c) datapunkter af typen »Heltal« indberettes uden decimaler og med en præcision svarende til enheder.

4. Institutterne identificeres udelukkende ved deres LEI-kode (Legal Entity Identifier). Juridiske enheder og modparter, bortset fra institutter, identificeres ved deres LEI-kode, hvis en sådan foreligger.

5. De oplysninger, der indberettes af institutterne, skal knyttes til følgende:

a) skæringsdato for indberetning og referenceperiode

b) indberetningsvaluta

c) regnskabsstandard

d) Det indberettende instituts LEI-kode

e) konsolidering.

Artikel 5

Ikrafttræden og anvendelsesdato

Denne forordning træder i kraft på tyvendedagen efter offentliggørelsen i *Den Europæiske Unions Tidende*.

Den anvendes fra af 5. oktober 2021.

Denne forordning er bindende i alle enkeltheder og gælder umiddelbart i hver medlemsstat.

Udfærdiget i Bruxelles, 15. marts 2021.

På Kommissionens vegne
Ursula VON DER LEYEN
Formand

BILAG I

SPECIFIKKE INDBERETNINGSKRAV VEDRØRENDE MARKEDSRISIKO

COREP-SKEMAER			
Skema nr.	**Skemakode**	**Navn på skema/gruppe af skemaer**	**Navn i kortform**
		Tærskler	
90	C 90.00	TÆRSKLER FOR HANDELSBEHOLDNING OG MARKEDSRISIKO	TBT
		Alternativ standardmetode vedrørende markedsrisiko	
91	C 91.00	KAPITALGRUNDLAGSKRAV	MKR ASA SUM

C 90.00 Tærskler for handelsbeholdning og markedsrisiko (TBT)

		Balanceførte og ikkebalanceførte aktiviteter udsat for markedsrisiko							Aktiver i alt
			Opdeling efter handelsbeholdning					i % af samlede aktiver	
			Handelsbeholdning			Uden for handelsbeholdningen			
				heraf: Handelsbeholdningsaktiviteter, jf. artikel 94 i CRR		Positioner udsat for valutakursrisiko	Positioner udsat for råvarerisiko		
				I alt	i % af samlede aktiver				
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	**Måned 3**								
0020	**Måned 2**								
0030	**Måned 1**								

C 91.00 Den alternative standardmetode: Oversigt (MKR ASA SUM)

			Positioner omfattet af følsomhedsmetoden														
			Uvægtede deltafølsomheder			Kapitalgrundlagskrav i de forskellige scenarier											
						Scenariet lav korrelation				Scenariet mellemhøj korrelation				Scenariet høj korrelation			
			Positiv	Negativ	Nettofølsomheder pr. risikoklasse	Deltarisiko	Vegarisiko	Curvaturerisiko	I alt	Deltarisiko	Vegarisiko	Curvaturerisiko	I alt	Deltarisiko	Vegarisiko	Curvaturerisiko	I alt
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150
0010	I alt (alternativ standardmetode)																
0020	Følsomhedsmetode	Almindelige renterisikofaktorer (GIRR)															
0030		Kreditspændsrisiko for ikkesecuritiseringer (CSR)															
0040		Kreditspændsrisiko for securitiseringer, der ikke indgår i den alternative korrelationshandelsportefølje (CSR uden for ACTP)															
0050		Kreditspændsrisiko for securitiseringer, der indgår i den alternative korrelationshandelsportefølje (CSR i ACTP)															
0060		Aktierisiko (EQU)															
0070		Råvarerisiko (COM)															
0080		Valutakursrisiko (FX)															
0090	Misligholdelsesrisiko	Ikkesecuritiseringer															
0100		Securitiseringer, der ikke indgår i den alternative korrelationshandelsportefølje (uden for ACTP)															
0110		Securitiseringer, der indgår i den alternative korrelationshandelsportefølje (ACTP)															
0120	Restrisiko	Eksotiske underliggende instrumenter															
0130		Andre restrisici															

			Positioner udsat for misligholdelsesrisiko		Positioner udsat for restrisiko	Kapitalgrundlagskrav	Samlet risikoeksponering
			Bruttobeløb for pludselig misligholdelse (JTD)		Nominel bruttoværdi		
			Lang	Kort			
			0160	0170	0180	0190	0200
0010	I alt (alternativ standardmetode)						
0020	Følsomhedsmetode	Almindelige renterisikofaktorer (GIRR)					
0030		Kreditspændsrisiko for ikkesecuritiseringer (CSR)					
0040		Kreditspændsrisiko for securitiseringer, der ikke indgår i den alternative korrelationshandelsportefølje (CSR uden for ACTP)					
0050		Kreditspændsrisiko for securitiseringer, der indgår i den alternative korrelationshandelsportefølje (CSR i ACTP)					
0060		Aktierisiko (EQU)					
0070		Råvarerisiko (COM)					
0080		Valutakursrisiko (FX)					
0090	Misligholdelsesrisiko	Ikkesecuritiseringer					
0100		Securitiseringer, der ikke indgår i den alternative korrelationshandelsportefølje (uden for ACTP)					
0110		Securitiseringer, der indgår i den alternative korrelationshandelsportefølje (ACTP)					
0120	Restrisiko	Eksotiske underliggende instrumenter					
0130		Andre restrisici					

BILAG II

INSTRUKSER FOR UDFYLDELSE AF SKEMAERNE I BILAG I OM SPECIFIKKE INDBERETNINGSKRAV FOR MARKEDSRISIKO

DEL I: GENERELLE INSTRUKSER

1. Opbygning og konventioner

1.1. Struktur

1. Med henblik på indberetning af oplysninger i overensstemmelse med denne gennemførelsesforordning skal institutterne udfylde to separate skemaer:

a) et skema for indberetning af oplysninger om tærsklerne i artikel 94 og artikel 325a i forordning (EU) nr. 575/2013 og

b) et skema for indberetning af en oversigt over positionerne og teoretiske kapitalgrundlagskrav baseret på den alternative standardmetode.

1.2. Nummereringskonvention

2. Følgende konventioner anvendes til at henvise til kolonnerne, rækkerne og cellerne i skemaerne i disse instrukser og valideringsreglerne for at validere de indberettede oplysninger:

a) Følgende generelle notation anvendes i instrukserne: {Skema;Række;Kolonne}

b) I tilfælde af henvisninger eller valideringsregler inden for et skema, der kun henviser til eller anvender datapunkter i det pågældende skema, angives skemaet ikke: {Række;Kolonne}

c) I forbindelse med skemaer med kun én kolonne henvises der kun til rækker: {Skema;Række}

d) En asterisk anvendes til at udtrykke, at henvisningen gælder for de tidligere angivne rækker eller kolonner.

1.3. Tegnkonvention

3. Beløb, der forøger kapitalgrundlaget eller kapitalgrundlagskravene, indberettes som et positivt tal. Beløb, der mindsker det samlede kapitalgrundlag eller kapitalgrundlagskravet, indberettes som et negativt tal. Hvis der er indsat et negativt fortegn (-) ved teksten ud for en post, indberettes et positivt tal ikke for den pågældende post.

1.4. Forkortelser

I dette bilag henvises der til forordning (EU) nr. 575/2013 ved hjælp af forkortelsen »CRR«.

DEL II: INSTRUKSER VEDRØRENDE SKEMAER

1. C 90.00 — Tærskler for handelsbeholdning og markedsrisiko

1.1. Generelle bemærkninger

4. Oplysningerne i dette skema skal afspejle resultatet af den beregning, der er omhandlet i artikel 94 i CRR (undtagelser for mindre handelsbeholdningsaktiviteter), og omfanget af et instituts balanceførte og ikkebalanceførte aktiviteter, der er udsat for markedsrisiko, beregnet i overensstemmelse med artikel 325a i CRR. Disse oplysninger bestemmer, om forpligtelsen til at indberette oplysninger om den »alternative standardmetode« eller den »alternative metode med interne modeller«, jf. artikel 430 i CRR, finder anvendelse.

1.2. Instrukser vedrørende specifikke positioner

5. Resultatet af den beregning, der er omhandlet i artikel 94 i CRR, og oplysningerne om omfanget af et instituts balanceførte og ikkebalanceførte aktiviteter, der er udsat for markedsrisiko, beregnet i overensstemmelse med artikel 325a i CRR skal indberettes separat for hver månedsafslutning i det kvartal, indberetningen henviser til i række 0010-0030.

Række	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Måned 3** Data pr. udgangen af den tredje måned i det kvartal, indberetningen henviser til
0020	**Måned 2** Data pr. udgangen af den anden måned i det kvartal, indberetningen henviser til
0030	**Måned 1** Data pr. udgangen af den første måned i det kvartal, indberetningen henviser til

Kolonne	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Balanceførte og ikkebalanceførte aktiviteter udsat for markedsrisiko** Artikel 325a, stk. 2, i CRR Institutter skal indberette det absolutte beløb, der afspejler instituttets balanceførte og ikkebalanceførte aktiviteter, der er udsat for markedsrisiko, beregnet i overensstemmelse med artikel 325a, stk. 2, i CRR.
0020 – 0060	**Opdeling efter handelsbeholdning** Balanceførte og ikkebalanceførte aktiviteter, der er udsat for markedsrisiko, skal opdeles efter om de er i handelsbeholdningen eller uden for handelsbeholdningen.
0020	**Handelsbeholdning** Artikel 325a, stk. 2, litra a), c) og f), i CRR
0030 – 0040	**heraf: Handelsbeholdningsaktiviteter, jf. artikel 94 i CRR** Artikel 94, stk. 3, i CRR Som krævet i henhold til artikel 94, stk. 3, litra b), i CRR skal institutter indberette markedsværdier, som de er den sidste dag i hver måned; hvis markedsværdierne ikke er tilgængelige, anvendes dagsværdien på den samme dato, eller, hvis markedsværdierne og dagsværdierne ikke er tilgængelige på denne dato, anvendes den seneste markedsværdi eller dagsværdi.
0030	**I alt** Artikel 94, stk. 3, i CRR Lange positioners absolutte værdi og korte positioners absolutte værdi adderes, jf. artikel 94, stk. 3, litra c), i CRR.
0040	**i % af samlede aktiver** Artikel 94, stk. 1, litra a), i CRR Omfanget af handelsbeholdningsaktiviteterne med henblik på artikel 94 i CRR skal udtrykkes som en procentdel af de samlede aktiver.
0050 – 0060	**Uden for handelsbeholdningen** Artikel 325a, stk. 2, litra d), e) og f), i CRR Positioner uden for handelsbeholdningen, der er udsat for markedsrisiko, skal indberettes opdelt i positioner, der er udsat for valutakursrisiko, og positioner, der er udsat for råvarerisiko. De relevante værdier skal fastsættes i overensstemmelse med artikel 325a, stk. 2, litra d) og e), i CRR.

0070	**i % af samlede aktiver** Artikel 325a, stk. 1, litra a), i CRR De balanceførte og ikkebalanceførte aktiviteter, der er udsat for markedsrisiko, skal udtrykkes som en procentdel af de samlede aktiver.
0080	**Aktiver i alt** Artikel 94, stk. 1, litra a), i CRR Artikel 325a, stk. 1, litra a), i CRR

2. C 91.00 — Markedsrisiko: oversigt over den alternative standardmetode (MKR ASA SUM)

2.1. Generelle bemærkninger

6. Dette skema indeholder oplysninger i oversigtsform om beregningen af kapitalgrundlagskravet for markedsrisiko efter den alternative standardmetode (ASA), som fastsat i tredje del, afsnit IV, kapitel 1a, i CRR.

7. Efter den alternative standardmetode (ASA) beregner institutterne kapitalgrundlagskravet for markedsrisiko for en portefølje af positioner i handelsbeholdningen eller positioner uden for handelsbeholdningen, der er udsat for valutakursrisiko og råvarerisiko, som summen af følgende tre komponenter:

a) kapitalgrundlagskravet efter følsomhedsmetoden, som beskrevet i tredje del, afsnit IV, kapitel 1a, afdeling 2, i CRR

b) kapitalgrundlagskravet for misligholdelsesrisikoen, som beskrevet i tredje del, afsnit IV, kapitel 1a, afdeling 5, i CRR, for positioner i handelsbeholdningen

c) kapitalgrundlagskravet for restrisici, som beskrevet i tredje del, afsnit IV, kapitel 1a, afdeling 4, i CRR, for positioner i handelsbeholdningen.

2.2. Instrukser vedrørende specifikke positioner

Kolonne	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010 – 0150	**Positioner omfattet af følsomhedsmetoden** De kapitalgrundlagskrav, som er beregnet efter den risikofølsomme metode for delta-, vega- og curvaturerisici for instrumenter med og uden optionalitet, alt efter hvad der er relevant, indberettes separat og som en sum i skemaet. Proceduren for beregning af de risikoklassespecifikke kapitalgrundlagskrav skal udføres for tre forskellige scenarier pr. risikoklasse, som skal afspejles i skemaets separate afsnit: — scenariet lav korrelation i kolonne 0040-0070 — scenariet mellemhøj korrelation i kolonne 0080-0110 — scenariet høj korrelation i kolonne 0120-0150.
0010 – 0030	**Uvægtede deltafølsomheder**
0010	**Uvægtede deltafølsomheder — positiv** Artikel 325f, stk. 3, og artikel 325r i CRR Institutterne beregner følsomheden af deres portefølje for hver risikofaktor inden for risikoklassen i henhold til artikel 325f, stk. 3, i CRR. De skal indberette summen af alle positive følsomheder over for deltarisikofaktorer inden for risikoklassen.

0020	**Uvægtede deltafølsomheder — negativ** Artikel 325f, stk. 3, og artikel 325r i CRR Institutterne beregner følsomheden af deres portefølje for hver risikofaktor inden for risikoklassen i henhold til artikel 325f, stk. 3, i CRR. De indberetter summen af alle negative følsomheder over for deltarisikofaktorer inden for risikoklassen.
0030	**Uvægtede deltafølsomheder — nettofølsomheder pr. risikoklasse** Institutterne indberetter nettosummen af alle positive og negative følsomheder over for de forskellige deltarisikofaktorer inden for en risikoklasse.
0040, 0080, 0120	**Deltarisiko** Artikel 325e, stk. 1, litra a), og artikel 325f i CRR Institutterne indberetter det risikoklassespecifikke kapitalgrundlagskrav for deltarisiko, som omhandlet i artikel 325f, stk. 8, i CRR for det relevante scenarie.
0050, 0090, 0130	**Vegarisiko** Artikel 325e, stk. 1, litra b), og artikel 325f i CRR Institutterne indberetter det risikoklassespecifikke kapitalgrundlagskrav for vegarisiko, som omhandlet i artikel 325f, stk. 8, i CRR for de relevante scenarier.
0060, 0100, 0140	**Curvaturerisiko** Artikel 325e, stk. 1, litra c), og artikel 325g i CRR
0070, 0110, 0150	**I alt** Artikel 325h, stk. 3, i CRR Institutterne indberetter summen af de risikoklassespecifikke kapitalgrundlagskrav vedrørende delta-, vega- og curvaturerisiko for hvert scenarie.
0160 – 0170	**Positioner udsat for misligholdelsesrisiko — bruttobeløb for pludselig misligholdelse (JTD)** Institutterne indberetter bruttobeløbene for pludselig misligholdelse for deres eksponeringer mod ikkesecuritiseringsinstrumenter beregnet i overensstemmelse med artikel 325w i CRR, for securitiseringer, der ikke indgår i ACTP'en, fastsat i overensstemmelse med artikel 325z i CRR, og for securitiseringseksponeringer og ikkesecuritiseringseksponeringer, der indgår i ACTP'en fastsat i overensstemmelse med artikel 325ac i CRR med en opdeling i lange og korte positioner.
0160	**Lang**
0170	**Kort**
0180	**Positioner udsat for restrisiko — nominel bruttoværdi** Artikel 325u i CRR Institutterne indberetter de nominelle bruttoværdier, jf. artikel 325u, stk. 3, i CRR, af instrumenter omhandlet i artikel 325u, stk. 2, i CRR, som er omfattet af kapitalgrundlagskravet for restrisici, jf. artikel 325u, stk. 1 og 4, i CRR.
0190	**Kapitalgrundlagskrav** Artikel 325h, stk. 4, artikel 325w-325ad og artikel 325u i CRR Det kapitalkrav, der er fastsat i overensstemmelse med tredje del, afsnit IV, kapitel 1a, i CRR for positioner inden for den alternative standardmetodes anvendelsesområde.
0200	**Samlet risikoeksponering** Artikel 92, stk. 3, litra b), og artikel 92, stk. 4, i CRR

Række	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**I alt (alternativ standardmetode)**
0020 – 0080	**Følsomhedsmetode** Tredje del, afsnit IV, kapitel 1a, afdeling 2, i CRR
0020	**Almindelige renterisikofaktorer (GIRR)** Artikel 325d, stk. 1, nr. i), i CRR
0030	**Kreditspændsrisiko for ikkesecuritiseringer (CSR)** Artikel 325d, stk. 1, nr. ii), i CRR
0040	**Kreditspændsrisiko for securitiseringer, der ikke indgår i den alternative korrelationshandelsportefølje (CSR uden for ACTP)** Artikel 325d, stk. 1, nr. iii), i CRR
0050	**ACTP CSR — Kreditspændsrisiko for securitiseringer, der indgår i den alternative korrelationshandelsportefølje (CSR i ACTP)** Artikel 325d, stk. 1, nr. iv), i CRR
0060	**Aktierisiko (EQU)** Artikel 325d, stk. 1, nr. v), i CRR
0070	**Råvarerisiko (COM)** Artikel 325d, stk. 1, nr. vi), i CRR
0080	**Valutakursrisiko (FX)** Artikel 325d, stk. 1, nr. vii), i CRR
0090 – 0110	**Misligholdelsesrisiko** Tredje del, afsnit IV, kapitel 1a, afdeling 5, i CRR
0090	**Ikkesecuritiseringer** Tredje del, afsnit IV, kapitel 1a, afdeling 5, underafdeling 1, i CRR
0100	**Securitiseringer, der ikke indgår i den alternative korrelationshandelsportefølje (uden for ACTP)** Tredje del, afsnit IV, kapitel 1a, afdeling 5, underafdeling 2, i CRR
0110	**Securitiseringer, der indgår i den alternative korrelationshandelsportefølje (ACTP)** Tredje del, afsnit IV, kapitel 1a, afdeling 5, underafdeling 3, i CRR
0120 – 0130	**Restrisiko** Tredje del, afsnit IV, kapitel 1a, afdeling 4, i CRR
0120	**Eksotiske underliggende instrumenter** Artikel 325u, stk. 2, litra a), i CRR
0130	**Andre restrisici** Artikel 325u, stk. 2, litra b), i CRR