2026/1757

27.7.2026

KOMMISSIONENS GENNEMFØRELSESFORORDNING (EU) 2026/1757

af 20. juli 2026

om gennemførelsesmæssige tekniske standarder for anvendelsen af Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2013/36/EU for så vidt angår tredjelandsfilialers indberetning

(EØS-relevant tekst)

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR –

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2013/36/EU af 26. juni 2013 om adgang til at udøve virksomhed som kreditinstitut og om tilsyn med kreditinstitutter, om ændring af direktiv 2002/87/EF og om ophævelse af direktiv 2006/48/EF og 2006/49/EF ([1]), særlig artikel 48, stk. 1, fjerde afsnit, og

ud fra følgende betragtninger:

(1) Europa-Parlamentets og Rådets direktiv (EU) 2024/1619 ([2]) ændrede direktiv 2013/36/EU for bl.a. at indføre en ny ordning i nævnte direktivs afsnit VI for oprettelse af, regulering af og tilsyn med tredjelandsfilialer i Unionen. Nævnte ordning fastsætter tilsynsbeføjelser for de kompetente myndigheder med hensyn til tredjelandsfilialer. Som led i ordningen og med henblik på at fastlægge rammerne for anvendelsen af tilsynsbeføjelserne for tredjelandsfilialer bør præciseringen af de oplysninger, som de kompetente myndigheder skal modtage, baseres på en fælles indberetningsramme med henblik på tilsyn for at lette et effektivt tilsyn med tredjelandsfilialers overholdelse af gældende tilsynskrav.

(2) I henhold til artikel 48l, stk. 1, andet afsnit, i direktiv 2013/36/EU skal indberetningskravene stå i et rimeligt forhold til klassificeringen af tredjelandsfilialer i enten klasse 1 eller klasse 2. Det er derfor nødvendigt at udvikle to sæt modeller, et for hver klasse, i overensstemmelse med en tilgang, hvor klasse 1-tredjelandsfilialer, der anses for at være mere risikobetonede, forventes at indberette mere detaljerede oplysninger end klasse 2-tredjelandsfilialer.

(3) For at sikre et fælles sæt tilsynspraksisser med hensyn til tredjelandsfilialer er det nødvendigt også at præcisere referencedatoerne for indberetning og indsendelsesdatoerne for indberetning samt de regnskabsstandarder, der finder anvendelse på tredjelandsfilialers indberetning. Artikel 48l, stk. 1, i direktiv 2013/36/EU indførte et krav om, at EBA skal udvikle IT-løsninger, herunder indberetningsmodeller og -instrukser, der skal anvendes af tredjelandsfilialerne ved opfyldelse af de indberetningsforpligtelser, der er fastsat i nævnte direktivs artikel 48k. De datapunkter og oplysninger, som tredjelandsfilialerne skal indberette, og som EBA bør medtage i de pågældende IT-løsninger, bør derfor præciseres med tilstrækkelig klarhed. For at give EBA mulighed for at udvikle passende IT-løsninger bør de ensartede indberetningsformater ikke være bindende, for så vidt angår strukturen og fremstillingen, da EBA ikke bør være forpligtet til at gengive det grafiske udseende og den tabelstruktur, der er fastsat i bilaget. EBA bør navnlig kunne afvige fra det grafiske udseende og tabelstrukturen i indberetningsmodellerne, så længe alle påkrævede datapunkter og oplysninger indgår i IT-løsningerne.

(4) Denne forordning er baseret på det udkast til gennemførelsesmæssige tekniske standarder, som EBA har forelagt Kommissionen.

(5) EBA har afholdt åbne offentlige høringer om det udkast til gennemførelsesmæssige tekniske standarder, som ligger til grund for nærværende forordning, analyseret de potentielle omkostninger og fordele og anmodet interessentgruppen for banker, der er nedsat i henhold til artikel 37 i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1093/2010 ([3]), om rådgivning.

([1]) EUT L 176 af 27.6.2013, s. 338, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2013/36/oj.

([2]) Europa-Parlamentets og Rådets direktiv (EU) 2024/1619 af 31. maj 2024 om ændring af direktiv 2013/36/EU for så vidt angår tilsynsbeføjelser, sanktioner, tredjelandsfilialer og miljømæssige, sociale og ledelsesmæssige risici (EUT L, 2024/1619, 19.6.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2024/1619/oj).

([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, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj).

(6) Denne forordning bør træde i kraft på tyvendedagen efter offentliggørelsen i *Den Europæiske Unions Tidende*. Ikke desto mindre afhænger indberetningskravene i henhold til artikel 48k, stk. 1, i direktiv 2013/36/EU af de underliggende væsentlige bestemmelser i nævnte direktivs artikel 48h, 48e og 48f, som først bør finde anvendelse fra den 11. januar 2027. Det er desuden nødvendigt at give tredjelandsfilialer tilstrækkelig tid til at forberede sig på indberetning. Anvendelsen af denne forordning bør derfor udskydes —

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

Artikel 1

Referencedatoer for indberetning

1. Tredjelandsfilialer indsender de i denne forordning omhandlede oplysninger til de kompetente myndigheder, således som disse oplysninger foreligger på følgende referencedatoer for indberetning:

a) månedlig indberetning: på den sidste dag i hver måned

b) kvartalsvis indberetning: 31. marts, 30. juni, 30. september og 31. december

c) halvårlig indberetning: 30. juni og 31. december

d) årlig indberetning: 31. december.

2. Tredjelandsfilialer indberetter de finansielle oplysninger om selve tredjelandsfilialen som omhandlet i bilag I til denne forordning i overensstemmelse med Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 1606/2002 ([4]) eller medlemsstatens gældende almindeligt anerkendte regnskabsprincipper og med henvisning til en vis periode kumulativt fra den første dag i regnskabsåret til referencedatoen.

3. Hvis tredjelandsfilialer i henhold til national lovgivning kan indberette finansielle og reguleringsmæssige oplysninger baseret på et regnskabsår, som afviger fra kalenderåret, kan referencedatoerne for indberetning justeres tilsvarende, således at indberetning også foretages en gang hver måned, hver tredje måned, hver sjette eller hver tolvte måned i forhold til deres regnskabsår.

Første afsnit finder også anvendelse på oplysninger om hovedvirksomheden, forudsat at den relevante tredjelandsjurisdiktion tillader indberetning af reguleringsmæssige oplysninger med udgangen af regnskabsåret som referencedato.

Artikel 2

Indsendelsesdatoerne for indberetning

1. Tredjelandsfilialer indsender de i bilag I omhandlede oplysninger til de kompetente myndigheder inden arbejdstids ophør på følgende indsendelsesdatoer:

a) månedlig indberetning: 15. kalenderdag efter referencedatoen for indberetning

b) kvartalsvis indberetning: 12. maj, 11. august, 11. november og 11. februar

c) halvårlig indberetning: 11. august og 11. februar

d) årlig indberetning: 11. februar.

2. Tredjelandsfilialer indsender de i bilag II omhandlede oplysninger til de kompetente myndigheder inden arbejdstids ophør på følgende indsendelsesdatoer:

a) kvartalsvis indberetning: 11. juni, 11. september, 11. december og 11. marts

b) halvårlig indberetning: 11. september og 11. marts

c) årlig indberetning: 11. marts.

([4]) Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 1606/2002 af 19. juli 2002 om anvendelse af internationale regnskabsstandarder (EFT L 243 af 11.9.2002, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2002/1606/oj).

3. Hvis datoen for indsendelse til den kompetente myndighed, som indberetningen skal indgives til, falder på en lør-, søn- eller helligdag i den pågældende medlemsstat, skal oplysningerne indsendes på den efterfølgende arbejdsdag.

4. Hvis tredjelandsfilialer indberetter deres finansielle oplysninger eller oplysninger om hovedvirksomheden med justerede referencedatoer baseret på deres regnskabsår, jf. artikel 1, stk. 3, kan indsendelsesdatoerne justeres tilsvarende, således at indberetningsperioden forbliver uændret i forhold til den justerede referencedato.

5. Tredjelandsfilialer kan indsende ikkereviderede tal (dvs. tal, der ikke er forsynet med en ekstern revisors påtegning). Hvis reviderede tal (dvs. tal, der er revideret af en ekstern revisor og forsynet med påtegning) afviger fra indsendte ikkereviderede tal, skal de reviderede tal indsendes hurtigst muligt.

6. Andre rettelser af de indsendte indberetninger indsendes også til de kompetente myndigheder hurtigst muligt.

Artikel 3

Indberetning af reguleringsmæssige og finansielle oplysninger om tredjelandsfilialer

1. Tredjelandsfilialer, der opfylder kriterierne i artikel 48a, stk. 1, i direktiv 2013/36/EU (klasse 1), indsender modellerne med oplysninger om deres egne reguleringsmæssige og finansielle oplysninger som anført i bilag I til denne forordning som følger:

a) model 9.1 månedligt

b) model 1.1, 2, 7.1 og 8.1 kvartalsvist

c) model 3.1, 4.1, 5.1, 6.1 og 10 halvårligt.

2. Tredjelandsfilialer, der ikke opfylder kriterierne i artikel 48a, stk. 1, i direktiv 2013/36/EU (klasse 2), indsender modellerne med oplysninger om deres egne reguleringsmæssige og finansielle oplysninger som anført i bilag I til denne forordning som følger:

a) model 9.2 månedligt

b) model 1.2, 2, 7.2 og 8.2 kvartalsvist

c) model 3.2, 4.2, 5.2, 6.2 og 10 årligt.

3. Uanset stk. 1 og 2 skal tredjelandsfilialer kun indberette model 10, hvis det kræves af den nationale kompetente myndighed i overensstemmelse med artikel 48k, stk. 1, litra c), i direktiv 2013/36/EU.

Artikel 4

Reguleringsmæssige og finansielle oplysninger om hovedvirksomheden

1. Tredjelandsfilialer, der opfylder kriterierne i artikel 48a, stk. 1, i direktiv 2013/36/EU (klasse 1), indsender modellerne med oplysninger om hovedvirksomhedens reguleringsmæssige og finansielle oplysninger som anført i bilag II til denne forordning som følger:

a) model 1 og 2 kvartalsvist

b) model 3, 4, 5, 6 og 7 halvårligt.

2. Tredjelandsfilialer, der ikke opfylder kriterierne i artikel 48a, stk. 1, i direktiv 2013/36/EU (klasse 2), indsender modellerne med oplysninger om hovedvirksomhedens reguleringsmæssige og finansielle oplysninger som anført i bilag II til denne forordning som følger:

a) model 1 og 2 kvartalsvist

b) model 3, 4, 5, 6 og 7 årligt.

Artikel 5

IT-løsninger, indberetningsmodeller og -instrukser

1. EBA sikrer, at de IT-løsninger, herunder instrukser, der er udviklet i medfør af artikel 48l, stk. 1, i direktiv 2013/36/EU, til enhver tid er i overensstemmelse med de ensartede indberetningsformater, der er fastsat i denne forordning, og omfatter alle de datapunkter og oplysninger, der er anført i bilag I og II til denne forordning.

2. EBA stiller de IT-løsninger, herunder instrukser, der er omhandlet i stk. 1, til rådighed på sit websted. EBA holder disse IT-løsninger ajour og gør dem tilgængelige på alle Unionens officielle sprog.

Artikel 6

Dataudvekslingsformater og oplysninger, som ledsager indsendelser

1. Tredjelandsfilialer indsender de oplysninger, der er omhandlet i denne forordning, i de dataudvekslingsformater og -former, som fastsættes af de kompetente myndigheder, idet de anvender den definition af datapunkt og de valideringsformler, der er angivet i IT-løsningerne og stillet til rådighed på EBA's websted, og overholder følgende krav:

a) de må ikke ved indsendelse af data medtage oplysninger, der ikke er påkrævede eller relevante

b) de indberetter talværdier som følger:

   i) datapunkter af typen "Beløb" indberettes med en minimumspræcision svarende til ti tusinde enheder

   ii) datapunkter af typen "Procent" udtrykkes pr. enhed med en minimumspræcision svarende til fire decimaler

   iii) datapunkter af typen "Heltal" indberettes med en præcision svarende til enheder, og der må ikke anvendes decimaler

c) institutter og forsikringsselskaber identificeres udelukkende ud fra deres identifikator for juridiske enheder (LEI)

d) enheder og modparter, som ikke er institutter og forsikringsselskaber, identificeres ud fra deres LEI, hvis en sådan foreligger, og, hvis det ikke er muligt, deres nationale kode.

2. Tredjelandsfilialer lader de indsendte oplysninger ledsage af følgende oplysninger:

a) referencedato for indberetning og referenceperiode

b) indberetningsvaluta

c) regnskabsstandard

d) LEI-koden for den indberettende tredjelandsfilial, hvis en sådan foreligger, og, hvis det ikke er muligt, deres nationale kode.

Artikel 7

Ikrafttræden og anvendelse

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

Den anvendes fra den 28. marts 2027.

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

Udfærdiget i Bruxelles, den 20. juli 2026.

På Kommissionens vegne
Ursula VON DER LEYEN
Formand

BILAG I

Tredjelandsfilialers indberetning

Modeller for tredjelandsfilialer				
Model nr.	Modelkode	Adressater	Retsgrundlag	Navn på model/gruppe af modeller
Finansielle oplysninger				
1,1	E 01.01	Klasse 1-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 1, litra a)	Aktiver og passiver, der bogføres af og hidrører fra tredjelandsfilialen (klasse 1)
1,2	E 01.02	Klasse 2-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 1, litra a)	Aktiver og passiver, der bogføres af og hidrører fra tredjelandsfilialen (klasse 2)
2	E 02.00	Klasse 1- og klasse 2-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 1, litra a)	Udvalgte ikkebalanceførte poster for tredjelandsfilialen (klasse 1 og klasse 2)
3,1	E 03.01	Klasse 1-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 1, litra a), nr. i) og ii)	Største aktiver og væsentlige eksponeringskoncentrationer (klasse 1)
3,2	E 03.02	Klasse 2-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 1, litra a), nr. i) og ii)	Største aktiver og væsentlige eksponeringskoncentrationer (klasse 2)
4,1	E 04.01	Klasse 1-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 1, litra a), nr. i) og ii)	Største aktiver og væsentlige finansieringskildekoncentrationer (klasse 1)
4,2	E 04.02	Klasse 2-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 1, litra a), nr. i) og ii)	Største aktiver og væsentlige finansieringskildekoncentrationer (klasse 2)
5,1	E 05.01	Klasse 1-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 1, litra a), nr. iii)	Væsentlige interne transaktioner med hovedvirksomheden og med medlemmer af hovedvirksomhedens koncern - gæld til og tilgodehavender fra (klasse 1)
5,2	E 05.02	Klasse 2-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 1, litra a), nr. iii)	Væsentlige interne transaktioner med hovedvirksomheden og med medlemmer af hovedvirksomhedens koncern - gæld til og tilgodehavender fra (klasse 2)
6,1	E 06.01	Klasse 1-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 1, litra a), nr. iii)	Væsentlige interne transaktioner med hovedvirksomheden og med medlemmer af hovedvirksomhedens koncern - omkostninger og indtægter genereret af transaktioner (klasse 1)
6,2	E 06.02	Klasse 2-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 1, litra a), nr. iii)	Væsentlige interne transaktioner med hovedvirksomheden og med medlemmer af hovedvirksomhedens koncern - omkostninger og indtægter genereret af transaktioner (klasse 2)

Modeller for tredjelandsfilialer				
Model nr.	Modelkode	Adressater	Retsgrundlag	Navn på model/gruppe af modeller
Forskriftsmæssige oplysninger				
7,1	E 07.01	Klasse 1-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 1, litra b), og artikel 48e	Beregning af indskudskapitalkrav (klasse 1)
7,2	E 07.02	Klasse 2-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 1, litra b), og artikel 48e	Beregning af indskudskapitalkrav (klasse 2)
8,1	E 08.01	Klasse 1-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 1, litra b), og artikel 48e	Deponerede aktiver til dækning af minimumsindskudskapitalkravet og overvågning af udviklingen på den spærrede konto (klasse 1)
8,2	E 08.02	Klasse 2-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 1, litra b), og artikel 48e	Deponerede aktiver til dækning af minimumsindskudskapitalkravet og overvågning af udviklingen på den spærrede konto (klasse 2)
9,1	E 09.01	Klasse 1-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 1, litra b), og artikel 48f	Likviditetsdækning — beregninger (klasse 1)
9,2	E 09.02	Klasse 2-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 1, litra b), og artikel 48f	Likviditetsdækning — beregninger (klasse 2)
10	E 10.00	Klasse 1- og klasse 2-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 1, litra c)	Indskudsbeskyttelsesordninger, der står til rådighed for tredjelandsfilialens indskydere i overensstemmelse med artikel 15, stk. 2 og 3, i direktivet om indskudsgarantiordninger

E 01.01 - Aktiver og passiver, der bogføres af og hidrører fra tredjelandsfilialen (klasse 1)

		Beløb bogført af tredjelandsfilialen			Beløb, der hidrører fra tredjelandsfilialen,
			heraf: deponerede aktiver til dækning af krav om samlet indskudskapital	heraf: koncerninterne positioner	
		0010	0020	0030	0040
Aktiver i alt	0010				
Finansielle aktiver	0020				
Kontanter	0030				
Kassebeholdninger i centralbanker	0040				
Andre anfordringsindskud	0050				
Afledte finansielle instrumenter	0060				
Aktieinstrumenter	0070				
Gældsbeviser	0080				
Lån og forskud	0090				
Ikkefinansielle aktiver	0100				
Materielle anlægsaktiver	0110				
Investeringsejendomme	0120				
Goodwill	0130				
Andre immaterielle aktiver	0140				
Aktuelle skatteaktiver	0150				
Udskudte skatteaktiver	0160				
Andre aktiver	0170				
Passiver i alt	0180				
Finansielle forpligtelser	0190				
Korte positioner	0200				
Indskud	0210				
Afledte finansielle instrumenter	0220				
Udstedte gældsværdipapirer	0230				
Andre finansielle passiver	0240				
Ikkefinansielle forpligtelser	0250				
Hensatte forpligtelser	0260				
Aktuelle skatteforpligtelser	0270				
Udskudte skatteforpligtelser	0280				
Aktiekapital, der er tilbagebetalingspligtig på anfordring	0290				
Andre forpligtelser	0300				
Egenkapital	0310				

E 01.02 - Aktiver og passiver, der bogføres af og hidrører fra tredjelandsfilialen (klasse 2)

		Beløb bogført af tredjelandsfilialen		Beløb, der hidrører fra tredjelandsfilialen,
			heraf: deponerede aktiver til dækning af krav om samlet indskudskapital	
		0010	0020	0040
Aktiver i alt	0010			
Finansielle aktiver	0020			
Kontanter	0030			
Kassebeholdninger i centralbanker	0040			
Andre anfordringsindskud	0050			
Afledte finansielle instrumenter	0060			
Aktieinstrumenter	0070			
Gældsbeviser	0080			
Lån og forskud	0090			
Ikkefinansielle aktiver	0100			
Passiver i alt	0180			
Finansielle forpligtelser	0190			
Korte positioner	0200			
Indskud	0210			
Afledte finansielle instrumenter	0220			
Udstedte gældsværdipapirer	0230			
Andre finansielle passiver	0240			
Ikkefinansielle forpligtelser	0250			
Egenkapital	0310			

E 02.00 — Udvalgte ikkebalanceførte poster (klasse 1 og klasse 2)

		Nominel værdi	Maksimumsbeløb, der kan tages i betragtning
		0010	0020
Udvalgte ikkebalanceførte poster angivet	0010		
Afgivne lånetilsagn	0020		
Afgivne finansielle garantier	0030		
Andre afgivne forpligtelser	0040		
Modtagne udvalgte ikkebalanceførte poster	0050		
Modtagne lånetilsagn	0060		
Modtagne finansielle garantier	0070		
Andre modtagne forpligtelser	0080		

E 03.01 - Største aktiver og væsentlige eksponeringskoncentrationer (klasse 1)

Modpartstype:

		Modpart					Beløb								
		Kode/ gruppekode	Kodetype	Modpartens navn	National kode	Modpartens hjemsted	Eksponeringskoncentrationer	Udvalgte aktiver				Udvalgte ikkebalanceførte poster angivet			Akkumuleret værdiforringelse
								Gældsinstrumenter	Aktieinstrumenter	Afledte finansielle instrumenter	heraf: misligholdte	Låneforpligtelser	Finansielle garantier	Andre forpligtelser	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
1	0010														
2	0020														
3	0030														
4	0040														
5	0050														
6	0060														
7	0070														
8	0080														
9	0090														
10	0100														

E 03.02 - Største aktiver og væsentlige eksponeringskoncentrationer (klasse 2)

Modpartstype:

		Modpart					Beløb								
								Udvalgte aktiver				Udvalgte ikkebalanceførte poster angivet			
		Kode/ gruppekode	Kodetype	Modpartens navn	National kode	Modpartens hjemsted	Eksponeringskoncentrationer	Gældsinstrumenter	Aktieinstrumenter	Afledte finansielle instrumenter	heraf: misligholdte	Låneforpligtelser	Finansielle garantier	Andre forpligtelser	Akkumuleret værdiforringelse
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
1	0010														
2	0020														
3	0030														
4	0040														
5	0050														

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

E 04.01 - Største aktiver og væsentlige finansieringskildekoncentrationer (klasse 1)

Modpartstype:

		Modpart					Beløb			
		Kode/ gruppekode	Kodetype	Modpartens navn	National kode	Modpartens hjemsted	Finansieringskildekoncentrationer	Udvalgte passiver		
								Indskud	Udstedte gældsværdipapirer	Andre finansielle passiver
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
1	0010									
2	0020									
3	0030									
4	0040									
5	0050									
6	0060									
7	0070									
8	0080									
9	0090									
10	0100									

E 04.02 - Største aktiver og væsentlige finansieringskildekoncentrationer (klasse 2)

Modpartstype:

		Modpart					Beløb			
		Kode/gruppekode	Kodetype	Modpartens navn	National kode	Modpartens hjemsted	Finansieringskildekoncentrationer	Udvalgte passiver		
								Indskud	Udstedte gældsværdipapirer	Andre finansielle passiver
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
1	0010									
2	0020									
3	0030									
4	0040									
5	0050									

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

E 05.01 - Væsentlige interne transaktioner med hovedvirksomheden og med medlemmer af hovedvirksomhedens koncern (klasse 1)

Transaktioner med:

		Udeståender i forbindelse med alle transaktioner	Væsentlige transaktioner														
			Højest			Næsthøjest			tredjehøjest			fjerdehøjest			femtehøjest		
			Udestående	Modpartens navn	Kode	Udestående	Modpartens navn	Kode	Udestående	Modpartens navn	Kode	Udestående	Modpartens navn	Kode	Udestående	Modpartens navn	Kode
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160
Udvalgte finansielle aktiver	0010																
Aktieinstrumenter	0020																
Gældsbeviser	0030																
Lån og forskud	0040																
Udvalgte finansielle forpligtelser	0050																
Indskud	0060																
Udstedte gældsværdipapirer	0070																
Udvalgte ikkebalanceførte poster angivet	0080																
Modtagne udvalgte ikkebalanceførte poster	0090																
Notionel værdi af afledte finansielle instrumenter	0100																

E 05.02 - Væsentlige interne transaktioner med hovedvirksomheden og med medlemmer af hovedvirksomhedens koncern (klasse 2)

Transaktioner med:

		Udeståender i forbindelse med alle transaktioner	Væsentlige transaktioner								
			Højest			Næsthøjest			tredjehøjest		
			Udestående	Modpartens navn	Kode	Udestående	Modpartens navn	Kode	Udestående	Modpartens navn	Kode
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
Udvalgte finansielle aktiver	0010										
Aktieinstrumenter	0020										
Gældsbeviser	0030										
Lån og forskud	0040										
Udvalgte finansielle forpligtelser	0050										
Indskud	0060										
Udstedte gældsværdipapirer	0070										
Udvalgte ikkebalanceførte poster angivet	0080										
Modtagne udvalgte ikkebalanceførte poster	0090										
Notionel værdi af afledte finansielle instrumenter	0100										

E 06.01 - Væsentlige interne transaktioner med hovedvirksomheden og med medlemmer af hovedvirksomhedens koncern (klasse 1)

Transaktioner med:

		Beløb for alle transaktioner	Væsentlige transaktioner														
			Højest			Næsthøjest			tredjehøjest			fjerdehøjest			femtehøjest		
			Beløb	Modpartens navn	Kode	Beløb	Modpartens navn	Kode	Beløb	Modpartens navn	Kode	Beløb	Modpartens navn	Kode	Beløb	Modpartens navn	Kode
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160
Renteindtægter	0010																
Renteudgifter	0020																
Gebyr- og provisionsindtægter	0030																
Gebyr- og provisionsomkostninger	0040																
Administrationsomkostninger	0050																
Andre indtægter	0060																
Andre omkostninger	0070																

E 06.02 - Væsentlige interne transaktioner med hovedvirksomheden og med medlemmer af hovedvirksomhedens koncern (klasse 2)

Transaktioner med:

		Beløb for alle transaktioner	Væsentlige transaktioner								
			Højest			Næsthøjest			tredjehøjest		
			Beløb	Modpartens navn	Kode	Beløb	Modpartens navn	Kode	Beløb	Modpartens navn	Kode
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
Renteindtægter	0010										
Renteudgifter	0020										
Gebyr- og provisionsindtægter	0030										
Gebyr- og provisionsomkostninger	0040										
Administrationsomkostninger	0050										
Andre indtægter	0060										
Andre omkostninger	0070										

E 07.01 - Beregning af indskudskapitalkrav (klasse 1)

Valuta:

		Passiver					Minimumsindskudskapitalkrav	Krav om supplerende indskudskapital	Krav om samlet indskudskapital	Aktiver deponeret på spærret konto til opfyldelse af krav om samlet indskudskapital
		T-1	T-2	T-3	Uvægtet gennemsnit	Vægtet gennemsnit				
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
Beløb	0010									

E 07.02 - Beregning af indskudskapitalkrav (klasse 2)

		Passiver					Minimumsindskudskapitalkrav	Krav om supplerende indskudskapital	Krav om samlet indskudskapital	Aktiver deponeret på spærret konto til opfyldelse af krav om samlet indskudskapital
		T-1	T-2	T-3	Uvægtet gennemsnit	Vægtet gennemsnit				
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
Beløb	0010									

E 08.01 - Deponerede aktiver til dækning af krav om samlet indskudskapital og overvågning af udviklingen på den spærrede konto (klasse 1)

Valuta:

		Primosaldo	Ultimosaldo	Modpartens navn	Kode	Kodetype	National kode	Modpartens hjemsted
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
Aktiver deponeret på spærret konto til opfyldelse af krav om samlet indskudskapital	0010							
Kontanter eller kontantlignende instrumenter	0020							
Gældsbeviser	0030							
heraf: Den største modpart	0040							
heraf: Den næststørste modpart	0050							
heraf: Den tredjestørste modpart	0060							
Andre egnede instrumenter	0070							
heraf: Den største modpart	0080							
heraf: Den næststørste modpart	0090							
heraf: Den tredjestørste modpart	0100							

E 08.02 - Deponerede aktiver til dækning af krav om samlet indskudskapital og overvågning af udviklingen på den spærrede konto (klasse 2)

		Primosaldo	Ultimosaldo
		0010	0020
Aktiver deponeret på spærret konto til opfyldelse af krav om samlet indskudskapital	0010		
Kontanter eller kontantlignende instrumenter	0020		
Gældsbeviser	0030		
Andre egnede instrumenter	0070		

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

E 09.01 - Likviditetsdækning — beregninger (klasse 1)

Valuta:

		Beløb	Værdi/indgående/udgående	Procentdel
		0010	0020	0030
BEREGNINGER				
Tæller, nævner, forhold				
Likviditetsbuffer	0010			
Udgående nettopengestrømme	0020			
Likviditetsdækningsgrad (%)	0030			
Beregninger for tæller				
Aktiver på niveau 1				
Likviditetsbuffer af aktiver på niveau 1 undtagen dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet (værdi i henhold til artikel 9): ikkejusteret	0040			
Udgående pengestrømme i forbindelse med sikkerhedsstillelse på niveau 1, undtagen dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet, der forfalder inden for 30 dage	0050			
Indgående pengestrømme i forbindelse med sikkerhedsstillelse på niveau 1, undtagen dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet, der forfalder inden for 30 dage	0060			
Sikrede udgående pengestrømme, der forfalder inden for 30 dage	0070			
Sikrede indgående pengestrømme, der forfalder inden for 30 dage	0080			
Aktiver på niveau 1 undtagen dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet, "justeret beløb"	0091			
Værdi for dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet på niveau 1 i henhold til artikel 9: ikkejusteret	0100			
Udgående pengestrømme i forbindelse med sikkerhedsstillelse på niveau 1 i form af dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet, der forfalder inden for 30 dage	0110			
Indgående pengestrømme i forbindelse med sikkerhedsstillelse på niveau 1 i form af dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet, der forfalder inden for 30 dage	0120			
Aktiver på niveau 1 i form af dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet "justeret beløb"	0131			
Aktiver på niveau 2A				
Niveau 2A-værdi i henhold til artikel 9: ikkejusteret	0160			
Udgående pengestrømme i forbindelse med sikkerhedsstillelse på niveau 2A, der forfalder inden for 30 dage	0170			
Indgående pengestrømme i forbindelse med sikkerhedsstillelse på niveau 2A, der forfalder inden for 30 dage	0180			
Aktiver på niveau 2A, "justeret beløb"	0191			

		Beløb	Værdi/indgående/udgående	Procentdel
		0010	0020	0030
Aktiver på niveau 2B				
Niveau 2B-værdi i henhold til artikel 9: ikkejusteret	0220			
Udgående pengestrømme i forbindelse med sikkerhedsstillelse på niveau 2B, der forfalder inden for 30 dage	0230			
Indgående pengestrømme i forbindelse med sikkerhedsstillelse på niveau 2B, der forfalder inden for 30 dage	0240			
Aktiver på niveau 2B, "justeret beløb"	0251			
Værdi af overskydende likvide aktiver	0280			
Beregninger for nævner				
Udgående pengestrømme				
Udgående pengestrømme i alt	0300			
Fra detailindskud	0301			
Fra andre usikrede transaktioner	0302			
Fra sikrede udlånstransaktioner og kapitalmarkedstransaktioner	0303			
Fra andre	0304			
Indgående pengestrømme				
Helt undtagne indgående pengestrømme	0310			
Indgående pengestrømme underlagt loft på 90 %	0320			
Indgående pengestrømme underlagt loft på 75 %	0330			
Reduktion for helt undtagne indgående pengestrømme	0340			
Reduktion for indgående pengestrømme underlagt loft på 90 %	0350			
Reduktion for indgående pengestrømme underlagt loft på 75 %	0360			
Yderligere likviditetskrav				
Yderligere likviditetskrav	0381			

E 09.02 - Likviditetsdækning — beregninger (klasse 2)

		Beløb	Værdi/indgående/udgående
		0010	0020
Udgående pengestrømme i alt	0300		
Fra detailindskud	0301		
Fra andre usikrede transaktioner	0302		
Fra sikrede udlånstransaktioner og kapitalmarkedstransaktioner	0303		
Fra andre	0304		
Indgående pengestrømme i alt uden loft på indgående pengestrømme	0305		
Udgående nettopengestrømme uden loft på indgående pengestrømme	0306		
Ubehæftede og likvide aktiver	0390		
Kreditinstitutter	0400		
Centralbanker	0410		
Yderligere likviditetskrav			
Yderligere likviditetskrav	0381		

E 10.00 - De indskudsbeskyttelsesordninger, der står til rådighed for tredjelandsfilialens indskydere

Type af oplysninger	Oplysning		Svar
			0010
1. Type af indskudsgarantiordning	1.1. Er medlemskab af indskudsgarantiordningen i dit hjemland obligatorisk for kreditinstitutter?	0010	
	i. Navn på den indskudsgarantiordning, som din hovedvirksomhed er tilknyttet i det tredjeland, hvor den er hjemmehørende	0020	
	ii. Angiv administrationstypen for den indskudsgarantiordning, som hovedvirksomheden er tilknyttet, hvis det er relevant	0030	
	1.2. Er der noget finansieringsinstitut, der modtager indskud (bortset fra kreditinstitutter), for hvilket tilknytning til den pågældende indskudsgarantiordning er enten frivillig eller obligatorisk?	0040	
	i. Hvis det er relevant, angives typen af finansieringsinstitut, og om tilknytningen er obligatorisk eller frivillig	0050	
2. Tredjelandets indskudsgarantiordnings dækning	2.1. Dækningsområde: liste over udelukkelser	0060	
	2.2.i Dækningsgrænse: maksimalt aggregeret beløb for berettigede indskud, der er dækket pr. indskyder — udtrykt i tredjelandets lokale valuta.	0070	
	2.2.ii Denominering af lokal valuta	0080	
	2.3. Hvordan behandler tredjelandets indskudsgarantiordning fælles konti?	0090	
	2.4. Hvad er de vigtigste træk ved dit hjemlands indskudsgarantiordnings godtgørelsespolitik i tilfælde af bankkrak?	0100	
	2.5. Kreditorrækkefølge for indskud: vigtigste aspekter	0110	
	2.6. Ensartet behandling: Garanterer tredjelandets indskudsgarantiordning fuldt ud en ensartet behandling?	0120	
3. Finansieringsmekanismer og -ordninger	3.1.Finansiering: På hvilket regelmæssigt grundlag opbygges indskudsgarantiordningens fond?	0130	
	3.2. Har indskudsgarantiordningen i øjeblikket en minimumsmålfond?	0140	
	i. Hvis det er relevant, kvantificeres det, og det forklares, om det er retligt bemyndiget eller fastsat af indskudsgarantiordningen eller en anden myndighed	0150	
	3.3. Præmier Hvilken type præmier opkræver indskudsgarantiordningen i dit tredjeland din hovedvirksomhed?	0160	
	3.4. Nødbidrag og yderligere finansieringskilder i stresssituationer	0170	
	i. Hvis det er relevant, forklares det, hvad disse alternative finansieringsordninger består af.	0180	

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

Indberetning foretaget af tredjelandsfilialers hovedvirksomhed

MODELLER FOR HOVEDVIRKSOMHED				
Model nr.	Modelkode	Adressater	Retsgrundlag	Navn på model/gruppe af modeller
Kvantitative oplysninger				
1	H 01.00	Klasse 1- og klasse 2-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 2, litra a)	Oplysninger om hovedvirksomhedens koncern
2	H 02.00	Klasse 1- og klasse 2-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 2, litra a)	Oplysninger om udvalgte datterselskaber og om tredjelandskoncernens andre tredjelandsfilialer i Unionen
3,1	H 03.01	Klasse 1- og klasse 2-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 2, litra b)	Hovedvirksomhedens overholdelse af de gældende tilsynskrav i tredjelandet (Basel III)
4	H 04.00	Klasse 1- og klasse 2-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 2, litra f)	Tjenesteydelser, der leveres af hovedvirksomheden på grundlag af iværksættelse af tjenesteydelser på kundens eget initiativ
Kvalitative oplysninger				
3,2	H 03.02	Klasse 1- og klasse 2-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 2, litra b)	Hovedvirksomhedens overholdelse af de gældende tilsynskrav i tredjelandet (bortset fra Basel III)
5	H 05.00	Klasse 1- og klasse 2-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 2, litra c)	Hovedvirksomhedens væsentlige tilsynskontroller og -vurderinger
6	H 06.00	Klasse 1- og klasse 2-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 2, litra d)	Hovedvirksomhedens genopretningsplaner
7	H 07.00	Klasse 1- og klasse 2-tredjelandsfilialer	Kapitalkravsdirektivets artikel 48k, stk. 2, litra e)	Hovedvirksomhedens forretningsstrategi

H 01.00 - Oplysninger om hovedvirksomhedens koncern

		Navn	Land	Kode	Kodetype	Aktiver i alt	Passiver i alt
		0010	0020	0030	0040	0050	0060
Øverste hovedvirksomhed	0010						
Enheder indberettet under H 02.00	0020						
Alle andre enheder, der ikke er indberettet under H 02.00	0030						
Indberettende tredjelandsfilial	0040						
Den indberettende tredjelandsfilials direkte hovedvirksomhed	0050						
Den indberettende tredjelandsfilials øvrige relevante hovedvirksomheder	0060						

H 02.00 - Oplysninger om udvalgte datterselskaber og om tredjelandskoncernens andre tredjelandsfilialer i Unionen

Udvalgte datterselskaber og andre tredjelandsfilialer i hovedvirksomhedens koncern i Unionen									
Navn	Kode	Kodetype	National kode	Typen af enhed	Etableringsmed-lemsstat	Kompetent myndighed	Aktiver i alt	Passiver i alt	Er denne enhed en IPU?
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100

H 03.01 - Hovedvirksomhedens overholdelse af de gældende tilsynskrav i tredjelandet (Basel III)

Hovedvirksomhed:

Konsolideringsniveau:

		Værdi/Procentsats
		0010
Kapitalgrundlag og kapitalgrundlagskrav		
Egentlig kernekapital		
Kapitalbeløb	0010	
Kapitalandel	0020	
Krav pålagt af jurisdiktionen	0030	
Kernekapital		
Kapitalbeløb	0040	
Kapitalandel	0050	
Krav pålagt af jurisdiktionen	0060	
Samlet kapital		
Kapitalbeløb	0070	
Kapitalandel	0080	
Krav pålagt af jurisdiktionen	0090	
Risikovægtede aktiver		
Beløb	0100	
Likviditetsdækningsgrad		
Likvide aktiver af høj kvalitet	0110	
Udgående nettopengestrømme	0120	
LIKVIDITETSDÆKNINGSGRAD	0130	
Langsigtet likviditetskvote		
Tilgængelig stabil finansiering	0140	
Krævet stabil finansiering	0150	
NSFR	0160	
Gearingsgrad		
Kapitalmål	0170	
Eksponeringsmål	0180	
Gearingsgrad	0190	

H 03.02 - Hovedvirksomhedens overholdelse af de gældende tilsynskrav i tredjelandet (bortset fra Basel III)

Hovedvirksomhed:

Konsolideringsniveau:

		Bemærkninger
0010		
Standarder eller retlige rammer, der anvendes i forbindelse med tilsynskrav	0010	
Kapitalgrundlag og kapitalgrundlagskrav	0020	
Likviditetsdækningskrav	0030	
Krav til langsigtet likviditetskvote	0040	
Krav til gearingsgrad	0050	

H 04.00 - De tjenesteydelser, hovedvirksomheden leverer til kunder, der er etableret eller beliggende i Unionen, på grundlag af iværksættelse af tjenesteydelser på kundens eget initiativ

Hovedvirksomhed:

		Tilknyttede aktiver	Tilknyttede passiver	Tilknyttede ikkebalanceførte poster
		0010	0020	0030
1. Modtagelse af indlån og andre midler på anfordring	0010			
2. Udlån	0020			
6. Garantier og forpligtelser	0030			

H 05.00 — Væsentlige tilsynskontroller og -vurderinger og de deraf følgende tilsynsafgørelser

Hovedvirksomhed:

Oplysning			Informationsværdi	Yderligere bemærkninger
			0010	0020
Årlig vurdering af din hovedvirksomhed foretaget af tilsynsmyndigheden i dit hjemland	Samlet score	**0010**		
	Risikoelementer vurderet af tredjelandets tilsynsmyndighed for den samlede score:	**0020**		
	Forretningsmodel og rentabilitet	**0021**		
	Intern ledelse	**0022**		
	Krav til kapitalgrundlag	**0023**		
	Kreditrisiko	**0024**		
	Markedsrisiko	**0025**		
	Intern rente af anlægsbeholdningen	**0026**		
	Operationelle risici	**0027**		
	Likviditetsrisiko	**0028**		
Undersøgelser og andre former for revision af din hovedvirksomhed foretaget af tilsynsmyndigheden i dit hjemland	Kontrolbesøg på stedet	**0030**		
	Tematiske undersøgelser	**0040**		
	Dybdegående analyser	**0050**		
Afgørelser truffet af tilsynsmyndigheden vedrørende hovedvirksomheden	Kapitalbeslutninger (yderligere søjle II-kapitalkrav, enten bindende eller ikkebindende)	**0060**		
	Likviditetsbeslutninger	**0070**		
	Gearingsbeslutninger	**0080**		
	Dispensationer	**0090**		
	Godkendelser	**0100**		
	Andet	**0110**		

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

H 06.00 — Genopretningsplaner og de specifikke foranstaltninger, der kan træffes vedrørende tredjelandsfilialer i overensstemmelse med disse planer

Hovedvirksomhed:

1. Resumé af hovedelementerne i hovedvirksomhedens genopretningsplan	**0010**	
2. Foranstaltninger, der vil påvirke tredjelandsfilialen i overensstemmelse med de genopretningsmuligheder, som din hovedvirksomhed har udformet, jf. artikel 48k, stk. 2, litra d), i direktiv 2013/36/EU Angiv følgende oplysninger: — Et resumé af de genopretningsmuligheder, der vil påvirke tredjelandsfilialen. — For hver genopretningsmulighed en kvantificering af dens indvirkning på tredjelandsfilialen med hensyn til kapital, likviditet, aktiver og passiver samt fortjeneste og tab.	**0020**	

H 07.00 — Forretningsstrategi vedrørende tredjelandsfilialer

Hovedvirksomhed:

Opsummér hovedelementerne i hovedvirksomhedens forretningsstrategi i forhold til tredjelandsfilialer.	**0010**	