

Orientering om indberetninger for danske fondsmæglerselskaber og eventuelle holdingselskaber

Generelt

Denne orientering beskriver, hvilke krav om indberetninger, som fondsmæglerselskaber i klasse 2 og 3 samt eventuelle holdingselskaber er underlagt i medfør af Investment Firm Directive (IFD) og Investment Firm Regulation (IFR), der trådte i kraft pr. 26. juni 2021.

Den nye lovgivning omhandler regulering af og tilsyn med Mifid II-investeringselskaber. Lovgivningen gælder for alle danske fondsmæglerselskaber. Lovgivningen er blevet implementeret i Danmark via lov om fondsmæglerselskaber og investeringservice og aktiviteter (LOV nr. 1155 af 08/06/2021).

Indberetninger sker fortsat via FIONA Online.

Tabel 1 og 2 viser, hvilke indberetningskrav fondsmæglerselskaber i klasse 2 og 3 er underlagt. Disse følger bl.a. af art. 54-55 i IFR.

Tabel 1: Indberetningskrav for fondsmæglerselskaber i klasse 2

Type	Klasse 2	Eventuel Holding	Reference ¹	Fiona
Markedsrisiko	Kvartårlig	Årlig	C18.00- C24.00	COREP
Kreditværdijusteringsrisiko	Kvartårlig	Årlig	C25.00	COREP
Modpartsrisiko	Kvartårlig	Årlig	C34.02	COREP
Højtlønnede	Årlig	Årlig	KREMHE	COREP
Solvensbehov solo	Kvartårlig	N/A	KSBS	KRED
Solvensbehov koncern	Kvartårlig	Årlig	KSBC	KRED
Regnskab solo	Halvårlig	N/A	KRGS	KRED
Regnskab koncern	Årlig	Årlig	KRGC	KRED
Hvidvask	Årlig	Årlig	AMLCTF	FT_ANDRE
Klagedata	Årlig	Årlig	AKLA	FT_ANDRE
Størrelse og sammensætning af kapitalgrundlag	Kvartårlig	Kvartårlig	IF 01.00	COREP
Kapitalgrundlagskrav	Kvartårlig	Kvartårlig	IF 02.00	COREP
Kapitalgrundlagskravsberegninger	Kvartårlig	Kvartårlig	IF 03.00 + IF 04.00 + IF 06.00	COREP
Aktivitetsniveau	Kvartårlig	Kvartårlig	IF 05.00	COREP
Koncentrationsrisiko	Kvartårlig	Kvartårlig	IF 07.00 IF 08.00	COREP
Likviditetskrav	Kvartårlig	Kvartårlig	IF 09.00	COREP

¹ For IF skabeloner henvises til ITS på <https://www.eba.europa.eu/risk-analysis-and-data/reporting-frameworks/reporting-framework-3.1>

Tabel 2: Indberetningskrav for fondsmæglerselskaber i klasse 3

Type	Klasse 3	Eventuel Holding	Reference	Fiona
Regnskab solo	Halvårlig	N/A	KRGS	KRED
Regnskab koncern	Årlig	Årlig	KRGC	KRED
Hvidvask	Årlig	Årlig	AMLCTF	FT_ANDRE
Klagedata	Årlig	Årlig	AKLA	FT_ANDRE
Størrelse og sammensætning af kapitalgrundlag	Årlig	Årlig	IF 01.01	COREP
Kapitalgrundlagskrav	Årlig	Årlig	IF 02.03 + IF 02.04	COREP
Kapitalgrundlagskravsberegninger	Årlig	Årlig	IF 03.01	COREP
Aktivitetsniveau	Årlig	Årlig	IF 05.00	COREP
Likviditetskrav	Årlig	Årlig	IF 09.00	COREP

Senest opdateret: 21092022.