

NOTAT

Finanstilsynet

17. november 2016

Ansøgning om godkendelse af vurdering og klassificering af kapitalelementer, der ikke fremgår af Kommissionens liste

Selskabsnavn

CVR-nummer

Dato for ansøgning

Nedenstående skema angiver de redegørelser og dokumenter, som selskabet skal indsende i forbindelse med ansøgningen om godkendelse af vurdering og klassificering af kapitalgrundlagselementer, der ikke fremgår af Kommissionens liste i Kommissionens delegerede forordning (EU) 2015/35 af 10. oktober 2014 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2009/138/EF om adgang til og udøvelse af forsikrings- og genforsikringsvirksomhed (Solvens II). De nærmere bestemmelser om opgørelse af kapitalgrundlaget fremgår af § 126 b i lov om finansiel virksomhed, bekendtgørelse nr. 1724 af 16/12/2015 om opgørelse af kapitalgrundlaget, bekendtgørelse nr. 1027 af 02/09/2015 om opgørelse af kapitalgrundlag og solvenskapitalkrav for koncerner og artikel 62-82 i Kommissionens delegerede forordning (EU) 2015/35 af 10. oktober 2014.

Ansøgningen skal behandles af selskabets bestyrelse, inden den indsendes til Finanstilsynet.

Det er Finanstilsynets forventning, at en ansøgning om godkendelse af vurdering og klassificering af kapitalgrundlagselementer, der ikke fremgår af Kommissionens liste, kan afsluttes senest 3 måneder efter modtagelsen.

1. Selskabet kan dokumentere, at alle juridiske eller kontraktmæssige vilkår for kapitalgrundlagselementet eller dermed forbundne ordninger er utvetydige og klart definerede.

Dokumentationen bør indeholde følgende:

- 1) En klar beskrivelse af kapitalgrundlagselementet, der sætter Finanstilsynet i stand til at vurdere tabsabsorberingsevnen, herunder betingelserne i de kontraktmæssige vilkår for kapitalgrundlaget og eventuelle dermed forbundne ordninger.
- 2) Dokumentation for at en eventuel modpart, hvor dette er relevant, har indgået aftalen og eventuelle dermed forbundne ordninger.
- 3) Dokumentation for, at aftalen og eventuelle dermed forbundne ordninger er juridisk bindende og kan håndhæves i alle jurisdiktioner.

- Redegørelse/henvisning til vedlagte dokumenter

2. Selskabet kan dokumentere, at kapitalgrundlagselementet, pr. ansøgningsdatoen, både hvad angår juridisk form og økonomisk substans opfylder kriterierne i §§ 4 og 5 i bekendtgørelse om opgørelse af kapitalgrundlaget og faktorerne i artikel 71, 73 eller 77 i Kommissionens delegerede forordning (EU) 2015/35.

Dokumentationen bør indeholde følgende:

- 1) En beskrivelse af, hvordan kriterierne og faktorerne er opfyldt.
- 2) En beskrivelse af, hvordan kapitalgrundlagselementet kan bidrage til selskabets eksisterende kapitalstruktur.
- 3) En beskrivelse af, hvordan kapitalgrundlagselementet kan sætte selskabet i stand til at opfylde eksisterende eller fremtidige kapitalkrav.

- Redegørelse/henvisning til vedlagte dokumenter

3. Selskabet kan bekræfte, at der ikke er udeladt oplysninger, som, hvis Finanstilsynet havde kendskab til disse, ville påvirke beslutningen om at godkende vurderingen og klassificeringen af elementet af kapitalgrundlaget.

- Redegørelse/henvisning til vedlagte dokumenter

| |
|--|
| 4. Eventuel angivelse af andre ansøgninger, som selskabet har indsendt eller forventer at indsende vedrørende godkendelse af kapitalgrundlagselementer. |
| <ul style="list-style-type: none">• Redegørelse/henvisning til vedlagte dokumenter |
| 5. Anden relevant information |
| <ul style="list-style-type: none">• Redegørelse/henvisning til vedlagte dokumenter |
| 6. Dokumentation for at bestyrelsen har godkendt ansøgningen |
| <ul style="list-style-type: none">• Redegørelse/henvisning til vedlagte dokumenter |

Kontakt: finanstilsynet@ftnet.dk