

Til bestyrelse og direktionen

19. oktober 2021

Ref. MPRE

J.nr. 21-004605

Underretning om udstedelse af allerede godkendte egentlige kernekapitalinstrumenter

Denne orientering er relevant for institutter og selskaber, der skal opgøre kapitalkrav i henhold til Europa-Parlaments og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013 med ændringer i Europa-Parlaments og Rådets forordning (EU) nr. 2019/876 (CRR)

Artikel 26 i CRR omfatter bestemmelser om opgørelsen af den egentlige kernekapital i institutternes kapitalgrundlag.

Finanstilsynet skal vurdere, om udstedelser af egentlige kernekapitalinstrumenter i form af aktier, garant- og andelsbeviser opfylder de relevante kriterier i art. 28 og 29, jf. art. 26, stk. 3. Institutter må kun klassificere udstedelser som egentlige kernekapitalinstrumenter, når Finanstilsynet har givet tilladelse.

Uanset dette kan institutterne indregne efterfølgende udstedelse af egentlige kernekapitalinstrumenter, hvor instrumentet allerede er blevet vurderet, og instituttet har fået en tilladelse, hvis:

- de nye udstedelser i det væsentligste er reguleret af de samme bestemmelser, som de eksisterende egentlige kernekapitalinstrumenter
- institutterne har underrettet Finanstilsynet i tilstrækkelig god tid om disse efterfølgende udstedelser, jf. artikel 26, stk. 3, i CRR.

Finanstilsynet har allerede godkendt, at aktiekapital, garantkapital og andelskapital kvalificerede som egentlige kernekapitalinstrumenter.

Aktieselskaber

For aktieselskaber vurderer Finanstilsynet, at underretning umiddelbart forud for aktieemission vil være at betragte som underretning i tilstrækkelig god tid. Underretningen om, at aktieselskabet agter at udstede ny aktiekapital, vedlægges de gældende vedtægter for selskabet.

FINANSTILSYNET

Århusgade 110
2100 København Ø

Tlf. 33 55 82 82
Fax 33 55 82 00
CVR-nr. 10 59 81 84
finansstilsynet@ftnet.dk
www.finanstilsynet.dk

ERHVERVS MINISTERIET

Ved at sende nedenstående meddelelse underretter et aktieselskab Finanstilsynet om, at instituttet fremover agter at udstede nye egentlige kernekapitalinstrumenter på baggrund af vedtægterne.

Skabelon for aktieselskaber til underretning:

Virksomhedsnavn:

CVR-nr.:

[Instituttets navn] planlægger at udstede ny aktiekapital.

Den planlagte udstedelse forventes at udgøre xxx kr. nominelt i aktiekapital og xxx kr. i provenu.

I henhold til CRR artikel 26 stk. 3 meddeles det til Finanstilsynet, at [Instituttets navn] agter at foretage udstedelse af allerede godkendte egentlige kernekapitalinstrumenter på baggrund af vedlagte vedtægter.

Instituttet er opmærksomt på, at overkurs ved aktieemissionen skal opføres på særskilt egenkapitalpost, og at efterfølgende omklassificering af overkurs ved emission kun kan ske med Finanstilsynets forudgående tilladelse, jf. art. 77 i CRR.

Kontaktperson for indberetningen

Navn:

E-mail:

Telefon:

Hermed bekræftes, at de afgivne oplysninger er korrekte og fuldstændige:

Dato: Digital Signatur / Underskrift:

Garantsparekasser og andelskasser

For garantsparekasser og andelskasser vurderer Finanstilsynet, at en underretning, ved ændringer i et instituts vedtægter, der regulerer udstedelserne, vil være at betragte som en underretning i tilstrækkelig god tid. Underretningen til Finanstilsynet bør ske umiddelbart efter, at ændringerne er besluttet.

Ved at sende nedenstående meddelelse underretter en garantsparekasse eller andelskasse Finanstilsynet om, at instituttet fremover agter at udstede nye egentlige kernekapitalinstrumenter på baggrund af de ændrede vedtægter.

Skabelon for garantsparekasser og andelskasser til underretning:

Virksomhedsnavn:

CVR-nr.:

[Instituttets navn]'s repræsentantskab/generalforsamling har den [Dato] vedtaget ændringer til vedtægterne.

I henhold til CRR artikel 26 stk. 3 meddeles det til Finanstilsynet, at [Instituttets navn] agter at foretage udstedelse af allerede godkendte egentlige kernekapitalsinstrumenter på baggrund af vedlagte vedtægter.

[Kort beskrivelse af, hvilke ændringer der er foretaget, og i hvilket omfang det har betydning for, om egentlige kernekapitalinstrumenter opfylder kravene i CRR artikel 26-29].

Kontaktperson for indberetningen

Navn:

E-mail:

Telefon:

Hermed bekræftes, at de afgivne oplysninger er korrekte og fuldstændige:

Dato:

Digital Signatur / Underskrift: