





VAKUUTUSVALVONTA

BILAGOR



FÖRESKRIFTER OCH ANVISNINGAR



PENSIONS KASSOR

Sista inlämningsdag för handlingar som regelbundet skall tillställas

Försäkringsinspektionen

(Alla elektroniska dokument skall **alltid** sändas per e-post på adressen tilastot@vakuutusvalvonta.fi eller till statistiksekreteraren)

Inlämnings-
form •
Skriftlig Elektronisk

12.1.	Förhandsuppgifter om arbetspensionsanstaltens verksamhet (EMU-förfrågan).		•	B-pensionskassor/-avdelningar
15.2.	Bilagor som gäller solvens (bilaga 4, 5 och 6) enligt situationen föregående år 31.12. Bilagorna skall sändas separat, om den statistikberättelse som skall lämnas in före revisionen och som också inkluderar ifrågavarande bilagor inte hinner lämnas in före 15.2. (Se följande punkt.)		•	B-pensionskassor/-avdelningar
	Senast 10 dygn före revisionen inleds. De handlingar som anges i punkt 5.1 i föreskrifterna och anvisningarna. Statistikberättelsen jämte tabellbilagor per avdelning också i elektronisk form (de statistiska uppgifterna samt tabellerna med relationstal och analyser behöver inte nödvändigtvis i detta skede vara ifyllda). Skriftliga dokument tillställs revisorn/inspektören.		•	A-pensionskassor/-avdelningar B-pensionskassor/-avdelningar
28.2.	Kvartalsrapport (enligt prestationsprincipen) för tiden 1.10 - 31.12, webblankett.		•	B-pensionskassor/-avdelningar
15.5.	Eventuell uppföljningsrapport gällande derivat för tiden 1.1 - 31.3. (Bilaga 8)		•	A-pensionskassor/-avdelningar B-pensionskassor/-avdelningar
	Efter revisionen senast inom 1 månad från det kassasammanträde som fastställt bokslutet. De handlingar som anges i punkt 5.2 i föreskrifterna och anvisningarna. Statistikberättelsen jämte tabellbilagor per avdelning. Skriftliga dokument tillställs statistiksekreteraren.		•	A-pensionskassor/-avdelningar B-pensionskassor/-avdelningar
31.5.	Kvartalsrapport (enligt prestationsprincipen) för tiden 1.1 - 31.3, webblankett.		•	B-pensionskassor/-avdelningar
15.8.	Eventuell uppföljningsrapport gällande derivat för tiden 1.1 - 31.3. (Bilaga 8)		•	A-pensionskassor/-avdelningar B-pensionskassor/-avdelningar
15.8.	Bilagor som gäller solvens (bilaga 4, 5 och 6) enligt situationen 30.6.		•	B-pensionskassor/-avdelningar
31.8.	Uppgifter för delårsrapport Relationstal och analyser enligt situationen 30.6 (bilaga 11)		•	B-pensionskassor/-avdelningar

31.8.

Kvartalsrapport (enligt prestationsprincipen) för tiden 1.4 - 30.6, webblankett.

15.11.

Eventuell uppföljningsrapport gällande derivat för tiden 1.1 - 31.3. (Bilaga 8)

30.9.

Kvartalsrapport (enligt prestationsprincipen) för tiden 1.7 - 30.9, webblankett.

På begäran sänder Försäkringsinspektionen blanketterna också per e-post eller på diskett.

- B-pensionskassor/-avdelningar
- A-pensionskassor/-avdelningar
B-pensionskassor/-avdelningar
- B-pensionskassor/-avdelningar

SAMMANDRAG AV TÄCKNINGEN FÖR ANSVARSSKULDEN		31.12.2006	A-pensionskassor och A-avdelningar
Pensionskassans namn			
Av Förs.inspektionen tilldelat registernr		A	

1. Ansvarsskuld

€

2. Andra poster jämställda med pens.anstv. (SHM)

+

SAMMANLAGT BELOPP SOM SKALL TÄCKAS (1 + 2)

=

Tillgångar som utgör täckning av ansvarsskuld enligt 83 § lagen om försäkringskassor

Tillgångsslag	Lagen om försäkringskassor	Samtliga täckningsdugliga tillgångar		Av vilka utgör täckning för ansvarsskuld ¹⁾	Täckningen i procent av ansvarsskuldens bruttobelopp %
		Fulla eurobelopp (ej tusen)			
		€	€		
SKULDFÖRBINDELSER OCH FONDANDELAR	83 h §				
Staten som gäldenär eller borgensman					
Kommun/församling som gäldenär eller borgensman					
Depositionsbank som gäldenär eller borgensman					
Försäkringsbolag som gäldenär eller borgensman					
Fondandelar					
Övriga					
SAMMANLAGT					

SKULDFÖRBINDELSER		83 i §			
Annat kreditinstitut som gäldenär eller borgensman					
Börsbolags skuldförbindelser					
Börsnoterade skuldförbindelser					
Övriga					
SAMMANLAGT					

AKTIER OCH FONDANDELAR		83 j §			
Börsaktier					
Fondandelar					
Övriga					
SAMMANLAGT					

PLACERINGAR I FASTIGHETER		83 k §			
Fastigheter och byggnader					
Fastighets- och bostadsaktier					
Skuldförbindelser för vilka säkerheten utgörs av fastigheter eller aktier					
Övriga					
SAMMANLAGT					

FÖRSÄKRINGSPREMIEFORDRINGAR	83.5§ FKL		

TÄCKNING SAMMANLAGT

Datering

Verkställande direktörens underskrift

¹⁾ I den högra kolumnen ("Av vilka utgör täckning för ansvarsskuld") det belopp, i vilket beaktats begränsningarna i lagen om försäkringskassor.

SAMMANDRAG AV TÄCKNINGEN FÖR ANSVARSSKULDEN		31.12.2006	B-pensionskassor och B-avdelningar
Pensionskassans namn			
Av Förs.inspektionen tilldelat registernr		B	

	€
1. Ansvarsskuld	
	+
2. Andra poster jämställda med pens.ansv. (SHM)	
	=
SAMMANLAGT BELOPP SOM SKALL TÄCKAS (1 + 2)	

Tillgångar som utgör täckning av ansvarsskuld enligt 83 § lagen om försäkringskassor

Tillgångsslag	Lagen om försäkringskassor	Samtliga täckningsdugliga tillgångar		Täckningen i procent av ansvarsskuldens bruttobelopp %
		Varav utgör täckning för ansvarsskuld ¹⁾		
		Fulla eurobelopp (ej tusen)		
		€	€	
SKULDFÖRBINDELSER OCH FONDANDELAR	83 h §			
Staten som gäldenär eller borgensman				
Kommun/församling som gäldenär eller borgensman				
Depositionsbank som gäldenär eller borgensman				
Försäkringsbolag som gäldenär eller borgensman				
Fondandelar				
Fordran med stöd av ansvarsfördelningen				
Övriga				
SAMMANLAGT				

SKULDFÖRBINDELSER	83 i §			
Annat kreditinstitut som gäldenär eller borgensman				
Börsbolags skuldförbindelser				
Börsnoterade skuldförbindelser				
Övriga				
SAMMANLAGT				

AKTIER OCH FONDANDELAR	83 j §			
Börsaktier				
Fondandelar				
Övriga				
SAMMANLAGT				

PLACERINGAR I FASTIGHETER	83 k §			
Fastigheter och byggnader				
Fastighets- och bostadsaktier				
Skuldförbindelser, för vilka säkerheten utgörs av fastigheter eller aktier				
Övriga				
SAMMANLAGT				

FÖRSÄKRINGSPREMIEFORDRINGAR	83.5§ FKL		
------------------------------------	------------------	--	--

TÄCKNING SAMMANLAGT		
----------------------------	--	--

Datering

Verkställande direktörens underskrift

¹⁾ I den högra kolumnen ("Av vilka utgör täckning för pensionsansvar") det belopp i vilket beaktats begränsningarna i lagen om försäkringskassor

RISKKONCENTRATIONER I DE TILLGÅNGAR SOM UTGÖR TÄCKNING AV ANSVARSSKULDEN			
Pensionskassans namn			
Registernummer			<--- A (A-avdelning)
År			<--- B (B-avdelning)

Riskkoncentrationer som ingår i täckningen av ansvarsskulden grupperade enligt lagen om försäkringskassor (83 l § - 83 o §)	Fulla eurobelopp (ej tusen)		Procent av bruttoansvarsskulden
	Placeringarnas gängse värde	Varav som täckning för ansvarsskulden	
	€	€	%
1. Sammanslutningsrisk (83 l §)			
Sammanslutningar enligt 83 h §			
Sammanslutningar enligt 83 i §			
Sammanslutningar enligt 83 j §			
2. Fastighetsrisk (83 m §) ¹⁾			
Objektets namn			
Objektets namn			
Objektets namn			
3. Sammanslutningsrisk (83 n §)			
Enligt 1 momentet			
Sammanslutningens namn			
Sammanslutningens namn			
Sammanslutningens namn			
Enligt 2 momentet			
Sammanslutningens namn			
Sammanslutningens namn			
Sammanslutningens namn			
Enligt 3 momentet			
Sammanslutningens namn			
Sammanslutningens namn			
Sammanslutningens namn			
4. Delägarrisk (83 o §)			
Delägarrisk			
Delägarrisk			
Delägarrisk			

För varje punkt anges alltid de tre största riskerna. Om det inte finns uppgifter att ange, antecknas siffran 0.

¹⁾ Om flera än 3 riskkoncentrationer -> separat specifikation

Datering

Verkställande direktörens underskrift

VERKSAMHETSKAPITALKALKYL		B-pensionskassor och B-avdelningar	
Pensionskassans namn			
Av Förs.inspektionen tilldelat reg.nr	B	Räkenskapsperiod --->	

Verksamhetskaptalposterna specificeras närmare i lagen om försäkringskassor och Försäkringsinspektionens föreskrifter.

Från verksamhetskaptalposterna 1 - 3 görs avdrag enligt lagen om försäkringskassor 83 b § 4 mom. 1 och 3 punkten och från posterna 1 - 7 enligt 2 punkten i paragrafen.

VERKSAMHETSKAPITAL	Uppgifter enligt föregående bokslut	Överföringar under räkenskapsperioden	Verksamhetskaptal
	€	€	€
Poster enligt 83 b § 6 mom. lagen om försäkringskassor (Verksamhetskaptalets minimibelopp)	Fulla eurobelopp (ej tusen)		
1. Poster i eget kapital			
2. Reserver			
3a. Tilläggsförsäkringsansvar/ränteskillnad			
3b. Tilläggsförsäkringsansvar/övrigt			
Avdragsposter			
Verksamhetskaptalposterna 1 - 3 sammanlagt			
Poster enligt 83 b § 7 mom. lagen om försäkringskassor (Solvensgräns)			
4. Positiva värderingsdifferenser			
5. Bankers och försäkringsbolags borgensförbindelser och säkerheter			
Avdragsposter			
Verksamhetskaptalposterna 1 - 5 sammanlagt			
Poster enligt 83 b § 8 mom. lagen om försäkringskassor (Hela verksamhetskaptalet)			
6. Övriga täckningsbara borgensförbindelser och säkerheter			
7. Post som med Försäkringsinspektionens samtycke baserar sig på arbetsgivarens lönesumma			
Verksamhetskaptalposterna 1 - 7 sammanlagt			

GRÄNSER FÖR VERKSAMHETSKAPITALET	Fullt belopp
Verksamhetskaptalets minimibelopp	
Solvensgräns	
Målzonens undre gräns	
Målzonens övre gräns	
Tilläggsuppgifter:	
Ansvarsskuld som används vid beräkningen av solvensgränsen	
Utjämningsansvar	
Utjämningsansvarets minimibelopp	
Solvensgräns i procent	
Solvensställning (z-tal)	

Datering

Verkställande direktörens underskrift

VÄRDERINGSDIFFERENSKALKYL

Pensionskassans namn

Av Förs.inspektionen tilldelat reg.nr

<--- A (A-avdelning)

<--- B (B-avdelning)

PLACERINGARNAS GÄNGSE VÄRDE OCH VÄRDERINGSDIFFERENS	Bokföringsvärde	Gängse värde
	€	€
PLACERINGAR 31.12	Fulla eurobelopp (ej tusen)	
Fastighetsplaceringar		
Fastigheter		
Fastighetsaktier		
Anskaffningsutgifter för hyresrättigheter i fastigheter		
Lånefordringar på egna fastighetsbolag		
Placeringar i arbetsgivarföretag som är delägare		
Aktier och andelar i arbetsgivarföretag		
Av arbetsgivarföretag emitterade finansmarknadsinstrument		
Skuldebrevsfordringar på arbetsgivarföretag		
Fordringar på arbetsgivarföretag		
Övriga placeringar i arbetsgivarföretag		
Övriga placeringar		
Aktier och andelar		
Finansmarknadsinstrument		
Inteckningslånefordringar		
Övriga lånefordringar		
Insättningar		
Övriga placeringar ¹⁾		
PLACERINGAR SAMMANLAGT		
VÄRDERINGSDIFFERENSER SAMMANLAGT		

¹⁾ Om beloppet övriga placeringar är väsentligt skall tilläggsuppgifter ges om detta.

Datering

Verkställande direktörens underskrift

VERKSAMHETSKAPITALKALKYL / GRUPPERING AV PLACERINGAR		B-pensionskassor och B-avdelningar	
Pensionskassans namn			
Av Förs.inspektionen tilldelat reg.nr	B	Räkenskapsperiod-->	

Placeringarna i grupperna specificeras närmare i förordningen om beräkning av solvensgränsen.
 Fastigheter och fastighetsaktier som hör till anläggningstillgångar grupperas enligt övriga motsvarande placeringar.
 Andelar i placeringsfonder grupperas enligt Försäkringsinspektionens föreskrifter.
 Med andel av placeringarna avses en andel som fastställts av det sammanlagda beloppet för samtliga placeringar enligt det gängse värdet för gruppen i fråga.

TILLGÅNGSPOST	Gängse värde	Bokföringsvärde	Skillnad	Andel av placeringarna
PLACERINGSTILLGÅNGAR				
	Fulla eurobelopp (ej tusen)			
	€	€	€	
GRUPP I				
Fordringar på intresseföretag				
Kortfristiga skuldförbindelser utställda av OECD-stat eller kommun i OECD-stat				
Bankcertifikat (OECD-banker och -försäkringsbolag)				
Övriga kortfristiga skuldförbindelser (OECD)				
GRUPP I SAMMANLAGT				
GRUPP II				
Masskuldebrev (MSB) i euro utställda av OECD-stat eller kommun i OECD-stat				
MSB i euro utställda av OECD-banker och -försäkringsbolag				
Övriga långfristiga skuldförbindelser i euro				
Enligt aravalagen o.d. av staten belånade bostäder				
Fordringar på OECD-clearingorganisationer				
GRUPP II SAMMANLAGT				
GRUPP III				
MSB i euro där ett inom OECD-området noterat aktiebolag är gäldenär				
MSB i euro som noterats inom OECD-området				
MSB där en OECD-stat är gäldenär eller borgensman				
Skuldförbindelse där en OECD-stat är gäldenär eller borgensman				
Kortfristig skuldförbindelse där ett inom OECD noterat aktiebolag är gäldenär				
Kortfristig skuldförbindelse som noterats inom OECD-området				
Övriga				
GRUPP III SAMMANLAGT				
GRUPP IV				
För boende o.d. avsedda fastigheter inom EES-området				
Skuldförbindelse där ett av pens.stiftelsen ägt bostadsaktiebolag är gäldenär				
Skogsbruksområden och andra obebyggda områden i EES-stater				
Masskuldebrev (OECD)				
Skuldförbindelser (OECD)				
Övriga				
GRUPP IV SAMMANLAGT				
GRUPP V				
Affärs-, kontors- och industrifastigheter				
Skuldförbindelse till fastighetsbolag där pensionskassan äger majoriteten av aktierna eller andelarna				
GRUPP V SAMMANLAGT				
GRUPP VI				
Aktier och andelar i sammanslutningar med hemort i en OECD-stat förutsatt att aktierna noteras i en OECD-stat				
GRUPP VI SAMMANLAGT				
GRUPP VII				
Övriga aktier				
Övriga placeringar				
GRUPP VII SAMMANLAGT				
PLACERINGSTILLGÅNGAR SAMMANLAGT				

TILLÄGGS- _____
 UPPGIFTER: _____

Datering _____

Verkställande direktörens underskrift _____

Av Försäkringsinspektionen
tilldelat registernummer

Ange bokstaven A (A-avdelning) --->

Ange bokstaven B (B-avdelning) --->

STATISTIKBERÄTTELSE TILL FÖRSÄKRINGSINSPEKTIONEN

Statistikberättelse över pensionskassans verksamhet och ställning år

Pensionskassans namn	<input type="text"/>	
FO-nummer	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Pensionskassans adress	<input type="text"/>	
Postnummer och -anstalt	<input type="text"/>	
Kontaktpers. hos kassan	<input type="text"/>	
Telefon	<input type="text"/>	
Telefax	<input type="text"/>	
E-postadress	<input type="text"/>	

Handlingar som skall bifogas
statistikberättelsen

Bilagans nr i föreskrifterna och
anvisningarna ↓

- Balansbok (se punkt 1 i föreskrifterna och anvisningarna)
- Revisionsberättelse
- Försäkringsteknisk undersökning eller uppskattning av ansvarsskulden
- Täckningsförteckning(ar) (bilaga 1 eller 2 och 3)
- Värderingsdifferenskalkyl (bilaga 5)
- Protokoll från det kassamöte som behandlat bokslutet
- Verksamhetskapitalkalkyl (B-pensionskassor och B-avdelningar) (bilaga 4)
- Verksamhetskapital/gruppering av placeringar (B-pensionskassor och B-avdelningar) (bilaga 6)
- Relationstal och analyser (B-pensionskassor och B-avdelningar) (bilaga 10)

I 170 § FKL föreskriven försäkringsteknisk undersökning har senast utförts

per/...../.....

och undersökningen utfördes av

.....

Datering och underskrift:

..... den

.....

Pensionskassans underskrift

STATISTIKUPPGIFTER

Uppgifter som berör APL- och FöPL-verksamhet

Antal 31.12.

Medlemsantal (B-avdelningen)
Antalet APL-försäkrade ¹⁾
Antalet FöPL-försäkrade ²⁾
Antalet pensionstagare ³⁾
Antalet fribrev ⁴⁾
Antalet APL-arbetsgivare

Anställda vid pensionskassas B-avdelning

Antal under räkenskapsåret

Genomsnittligt antal anställda
under räkenskapsåret ⁵⁾
varav andelen kvinnor

- 1) Personer i anställningsförhållande 31.12 som varit försäkrade under räkenskapsåret
- 2) Företagare 31.12 som verkat under räkenskapsåret
- 3) APL- och FöPL-pensioner 31.12 som varit gällande under räkenskapsåret.
Familjepension räknas som en pension (dvs. man räknar antalet förmånsåtagare, inte antalet förmånstagare som erhåller familjepension)
- 4) Personer som intjänat rätt till APL-pension, men som inte är anställda eller i pension
- 5) Det genomsnittliga antalet anställda räknas som ett medeltal av antalet befattningar (tjänster) i slutet av varje månad.
Om en befattning i en AB-pensionsstiftelse omfattar både A- och B-avdelningens uppgifter, räknas befattningen med i antalet anställda på bägge avdelningarna.

STATISTIKUPPGIFTER

Uppgifter om annan än lagstadgad verksamhet

Antal 31.12.

Medlemsantal (A-avdelningen)
Antal försäkrade ¹⁾
Antal pensionstagare ²⁾
Antal fribrev ³⁾
Antal arbetsgivare

Anställda vid pensionskassas A-avdelning

Antal under räkenskapsåret

Genomsnittligt antal anställda
under räkenskapsåret ⁴⁾
varav andelen kvinnor

- 1) Personer i anställning 31.12 som varit försäkrade under räkenskapsåret
- 2) Andra än lagstadgade pensioner 31.12 som varit gällande under räkenskapsåret
Familjepension räknas som en pension (dvs. man räknar antalet förmånslåtare,
inte antalet förmånstagare som erhåller familjepension)
- 3) Personer som intjänat motsvarande rätt till pension (annat än lagstadgat), men som inte är
anställda eller i pension
- 4) Det genomsnittliga antalet anställda räknas som ett medeltal av antalet befattningar (tjänster)
i slutet av varje månad.
Om en befattning i en AB-pensionsstiftelse omfattar både A- och B-avdelningens uppgifter,
räknas befattningen med i antalet anställda på bägge avdelningarna.

STATISTIKUPPGIFTER

Utbetalda pensioner och ersättningar
(utbetalda under räkenskapsåret)

	Euro
Ålderspensioner	
Fulla invalidpensioner	
Delinvalidpensioner	
Arbetslöshetspensioner	
Familjepensioner	
Övriga pensioner	
Begravningshjälp	
Övriga ersättningar	
<u>Aterköp</u>	
Sammanlagt	

Gällande pensioner (pensionsbestånd)
(gällande i slutet av året)

	Antal	Euro/År
Ålderspensioner		
Fulla invalidpensioner		
Delinvalidpensioner		
Arbetslöshetspensioner		
Familjepensioner		
Övriga pensioner		
Sammanlagt		

Pensioner och ersättningar som beviljats under räkenskapsåret

	Antal	Euro/År
Ålderspensioner		
Fulla invalidpensioner		
Delinvalidpensioner		
Arbetslöshetspensioner		
Familjepensioner		
Övriga pensioner		
Begravningshjälp		
Sammanlagt		

	Fulla eurobelopp (ej tusen)	
Försäkringsteknisk kalkyl	€	
Premieinkomst		
Understödsavgifter för lagstadgade pensioner		
Understödsavgifter för övriga pensioner		
Medlemsavgifter för övriga pensioner		
Överföringar av ansvar		
Intäkter av placeringsverksamheten		
Uppskrivningar av placeringar		
Ersättningskostnader		
Utbetalda ersättningar i fråga om lagst. pensioner		
Förändring av ersätt.ansvaret i fråga om lagst. pensioner		
Utbetalda ersättningar i fråga om övriga pensioner		
Förändring av ersättningsansvaret i fråga om övriga pensioner		
Överföringar av ansvar		
Förändring av premieansvaret		
Lagstadgade pensioner		
Övriga pensioner		
Åter- och kreditförsäkrare		
Återförsäkringspremier		
Premier för premiekreditförsäkringar		
Ersättningar		
Andel av förändringen av ersättningsansvaret		
Andel av förändringen av premieansvaret		
Förändring i ansvarsunderskottet i fråga om lagstadgade pensioner		
Obligatoriskt ansvarsunderskott		
Annat ansvarsunderskott		
Lagstadgade avgifter		
Skötselkostnader		
Kostnader för placeringsverksamheten		
Rättelse av uppskrivning av placeringar		
<i>Försäkringstekniskt resultat</i>		
Annan än försäkringsteknisk kalkyl		
Övriga intäkter		
Övriga kostnader		
<i>Överskott (underskott) av den egentliga verksamheten</i>		
Bokslutsdispositioner		
Förändring av reserver		
Inkomstskatt		
Skatt för räkenskapsperioden och för tidigare räkenskapsperioder		
Latent skatt		
Övriga direkta skatter		
Intern överföring		
Lagstadgade pensioner		
Övriga pensioner		
Återbetalningar till delägarna		
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)		

BALANSRÄKNING

BILAGA 7 5(8)

	Fulla eurobelopp (ej tusen)	
AKTIVA	€	
Immateriella tillgångar		
Placeringar		
Placeringar i fastigheter		
Fastigheter och fastighetsaktier		
Lånefordringar hos egna fastighetsföretag		
Placeringar i ett arbetsgivarföretag som är delägare		
Aktier och andelar i ett arbetsgivarföretag som är delägare		
Finansmarknadsinstrument i ett arbetsgivarföretag som är delägare		
Skuldebrevsfordringar hos ett arbetsgivarföretag som är delägare		
Fordringar hos ett arbetsgivarföretag som är delägare		
Övriga placeringar i ett arbetsgivarföretag som är delägare		
Övriga placeringar		
Aktier och andelar		
Finansmarknadsinstrument		
Fordringar på inteckningslån		
Övriga lånefordringar		
Depositioner		
Övriga placeringar		
Ansvarsunderskottet i fråga om lagst. pensioner		
Obligatoriskt ansvarsunderskott		
Annat ansvarsunderskott		
Fordringar		
Hos åter- och kreditförsäkrare		
Övriga fordringar		
Latenta skattefordringar		
Övriga tillgångar		
Materiella tillgångar		
Maskiner och inventarier		
Övriga materiella tillgångar		
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar		
Kassa och bank		
Övriga tillgångar		
Resultatregleringar		
Aktiva sammanlagt		

PASSIVA	Fulla eurobelopp (ej tusen)	
	€	
Eget kapital		
Grundfond		
Garantikapital		
Reservfond		
Övriga fonder		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder (underskott)		
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)		
Akkumulerade bokslutsdispositioner		
Reserver		
Försäkringstekniskt ansvarsskuld		
Lagstadgade pensioner		
Premieansvar		
Ersättningsansvar		
Tilläggsförsäkringsansvar		
Övriga pensioner		
Premieansvar		
Ersättningsansvar		
Indexförhöjningsansvar		
Avsättningar		
Skulder		
Lån från ett arbetsgivarföretag som är delägare		
Övriga skulder		
Latenta skatteskulder		
Resultatregleringar		
Passiva sammanlagt		

INTÄKTER AV OCH KOSTNADER FÖR PLACERINGSVERKSAMHETEN
 (punkt 1.9.1.5 i föreskrifterna och anvisningarna)

	Fulla eurobelopp (ej tusen)
Intäkter av placeringsverksamheten	€
Intäkter av placeringar i ett arbetsgivarföretag som är delägare	
Dividendintäkter	
Ränteintäkter	
Övriga intäkter	
Intäkter av placeringar i fastigheter	
Dividendintäkter	
Ränteintäkter	
Övriga intäkter	
Intäkter av övriga placeringar	
Dividendintäkter	
Ränteintäkter	
Övriga intäkter	
SAMMANLAGT	
Återförda nedskrivningar	
Försäljningsvinster	
SAMMANLAGT	
Kostnader för placeringsverksamheten	
(anges med förtecken)	
Kostnader för placeringar i fastigheter	
Kostnader för övriga placeringar	
Räntekostnader och övriga kostnader för främmande kapital	
SAMMANLAGT	
Nedskrivningar och avskrivningar	
Nedskrivningar	
Byggnadsavskrivningar	
Försäljningsförluster	
SAMMANLAGT	
Nettointäkter av placeringsverksamheten före uppskrivningar och korrigeringar av dessa	
Uppskrivningar av placeringar	
Korrigeringar av uppskrivningar av placeringar	
Nettointäkter av placeringsverksamheten före orealiserade värdeförändringar ¹⁾	
Orealiserade värdestegringar på placeringar	
Orealiserade värdeminskningar	
NETTOINTÄKTER AV PLACERINGSVERKSAMHETEN I RESULTATRÄKNINGEN	

¹⁾ Såvida placeringarna värderas i balansräkningen till gängse värde

SKÖTSELKOSTNADER
(punkt 1.9.1.4 i föreskrifterna och anvisningarna)
(anges med förtecken)

Fulla eurobelopp (ej tusen)

	€
Löner och arvoden	
Pensioner	
Övriga lönebikostnader	
Övriga skötselkostnader	

**ERSÄTTNINGSKOSTNADER FÖR
LAGSTADGADE OCH ANDRA PENSIONER**
(punkt 1.9.1.2 i föreskrifterna och anvisningarna)
(anges med förtecken)

Lagstadgade pensioner:

Utbetalda pensioner

APL

FöPL

Ansvarsfördelningsersättningar ¹⁾

APL

FöPL

Premieandel av arbetslöshetsfond

FöPL:s statsandel

Räntor på överförda belopp för

Europeiska Gemenskap. pens.

Övriga ersättningar

Övriga pensioner

Utbetalda pensioner

Övriga ersättningar

Återköp

Överlåtelse av ansvar

Överlåtna

Mottagna

SAMMANLAGT

	€
Utbetalda pensioner	
APL	
FöPL	
Ansvarsfördelningsersättningar ¹⁾	
APL	
FöPL	
Premieandel av arbetslöshetsfond	
FöPL:s statsandel	
Räntor på överförda belopp för	
Europeiska Gemenskap. pens.	
Övriga ersättningar	
Övriga pensioner	
Utbetalda pensioner	
Övriga ersättningar	
Återköp	
Överlåtelse av ansvar	
Överlåtna	
Mottagna	
SAMMANLAGT	

¹⁾ I ansvarsfördelningsersättningar inkluderas inte andelen för arbetslöshetsförsäkringsfondens premie eller andelen för FöPL:s statsandel

RAPPORT 8 – DERIVATUPPFÖLJNINGSRAPPORT

1. Inledning

Rapport 8 Derivatuppföljningsrapport beskriver det kapital som bundits i rapportörens kontantplaceringar och därtill anslutna derivatavtal, genom avtal mottagen och överlåten risk, derivatavtalens volym, avtalens kredit-, dvs. motpartsrisk, det totala beloppet av säkerheter som ställts för avtalen och omfattningen av maximiförlusten av icke skyddande derivatavtal.

Rapporten består av fem delrapporter:

- Rapport 8.1 Öppna derivatavtal
- Rapport 8.2 Derivatavtalens volym
- Rapport 8.3 Motpartsrisiker i icke standardiserade derivatavtal
- Rapport 8.4 Säkerheter och
- Rapport 8.5 Maximiförlust.

Rapport 8.1 beskriver det kapital som bundits i kontantplaceringar och öppna derivatavtal enligt bokföringsvärde och gängse värde. Till det bundna kapitalet hör kontantplaceringar, betalda och erhållna premier och värderingsdifferenser för futurer och terminer. Dessutom uppges i rapporten den risk som mottagits och överlåtit genom derivatavtal enligt tillgångsklass och valuta. Till den mottagna risken hör köpta köpoptioner, utfärdade säljoptioner och köpta futurer och terminer. Till den överlåtna risken hör utfärdade köpoptioner, köpta säljoptioner och sålda futurer och terminer. Uppgifterna i rapport 8.1 uppges specificerade enligt aktie-, ränte- och valutaderivat samt övriga derivat. Övriga derivat är t.ex. råvaruderivat. Uppgifterna för valutaderivat uppges specificerade enligt valuta: Valutaderivat i USD, GBP, JPY, CHF, SEK, NOK och DKK, derivat i andra EES-länders valutor och derivat i övriga länders valutor.

Rapport 8.2 beskriver derivatavtalens volym. I rapporten uppges värdet på de underliggande tillgångarna i SWAP-avtal, futurer och terminer, köpta optioner och utfärdade optioner samt positiva värderingsdifferenser. I rapport 8.2 uppges också värdet på underliggande tillgångar i icke standardiserade derivatavtal, dvs. OTC-derivatavtal samt avtalens positiva värderingsdifferenser. Uppgifterna i rapport 8.2 uppges också specificerade enligt aktie-, ränte- och valutaderivat samt övriga derivat.

I rapport 8.3 rapporteras motpartsrisken i OTC-derivatavtal och där uppges värdet på underliggande tillgångar i icke standardiserade derivatavtal, netto av bilaterala avtal, pantsäkerheter som innehas av rapportören och garantier i anslutning till avtalen specificerade enligt motpartens kreditvärdighet.

I rapport 8.4 ingår antal av säkerheter som pantsatts för derivatavtalens motparter. Uppgifterna om säkerheter uppges sammanlagt för utfärdade optioner, köpta futurer och terminer och sålda futurer och terminer.

I rapport 8.5 uppges den kalkylmässiga maximiförlusten av icke skyddande derivatavtal (t.ex. kalkylerade med hjälp av VaR-talet, Value at Risk).

I rapport 8 meddelas uppgifter om alla derivatavtal, varför derivatavtalen inte indelas i skyddande och icke skyddande derivatavtal. Säkringsredovisningen i enlighet med IAS-38 ansluter sig heller inte till rapport 8. I rapport 8.5 uppges däremot separat värdet av maximiförlusten av icke skyddande derivatavtal. I beräkningen av maximiförlusten behöver inte inkluderas sådana valutaderivat som gjorts i operativt skyddssyfte.

2. Begrepp och definitioner

Underliggande tillgång är den nyttighet (t.ex. aktie eller masskuldebrevslån) som den som köper en option har rätt och säljaren skyldighet att köpa eller sälja. Underliggande tillgång i futur- och terminsavtal är den nyttighet som terminens köpare är skyldig att köpa och säljaren skyldig att sälja.

Värdet på underliggande tillgångar är det sammanlagda värdet av de nyttigheter (= underliggande tillgångar) som utgör objekt för derivatavtalen. Exempelvis är värdet på de underliggande tillgångarna i köpta köptionsavtal det sammanlagda värdet av de underliggande tillgångarna i alla köptionsavtal. Vid uträkningen av värdet på de underliggande tillgångarna används som den underliggande tillgångens (t.ex. aktiens) värde det sista marknadspriset för den underliggande tillgången som gäller i slutet av rapportperioden. Värdet på de underliggande tillgångarna i indexoptioner är det sammanlagda värdet på den underliggande indexkorgen enligt marknadspriset.

Kontantplaceringar är de underliggande tillgångarna i derivatavtal, med vilka avses det totala värdet på aktie-, ränte- och valutaplaceringar samt övriga placeringar.

Om derivatavtal hänför sig till kontantplaceringar i valuta, uppges för valutaderivatet både värdet av kontantplaceringarna och valutaderivatavtalens uppgifter. Om rapportören har valutaderivatavtal uppges uppgifterna för valutaderivatavtalen, även om inga kontantplaceringar i valuta skulle existera. Om rapportören inte har några valutaderivatavtal men däremot kontantplaceringar i valuta, uppges på motsvarande sätt värdet av kontantplaceringarna. I fråga om aktie- och räntederivat och övriga derivat uppges värdet på kontantplaceringar endast i det fallet att rapportören har derivatavtal i anslutning till ifrågavarande tillgångar.

För kontantplaceringarna uppges bokföringsvärde och gängse värde. Kontantplaceringarnas bokföringsvärde är det värde till vilket egendomen har värderats i bokföringen. Kontantplaceringarnas gängse värde är kontantplaceringarnas marknadspris, som kunde erhållas för tillgångarna vid en realisering av dem.

Gängse värde avser i fråga om derivatavtal avtalets värderingsdifferens vid rapportperiodens slut alternativt antingen jämfört med derivatavtalets bokföringsvärde eller anskaffningspris. Följaktligen gängse värde (derivatavtal) = marknadspris (derivatavtal) - bokföringsvärde eller anskaffningspris (derivatavtal). Gängse värde uppges positivt, om derivatavtalets värderingsdifferens i slutet av rapportperioden är större än dess bokföringsvärde eller anskaffningspris. Om derivatavtalets värderingsdifferens i slutet av rapportperioden är mindre än dess bokföringsvärde eller anskaffningspris, varvid alltså värderingsdifferensen är negativ, uppges som derivatavtalets gängse värde nolla.

I fråga om kontantplaceringar och underliggande tillgången avser gängse värde värdet enligt marknadspriset för kontantplaceringen eller underliggande tillgången.

Gängse värdet på kontantplaceringar är det sammanlagda värdet av värdepapper som utgör tillgångarna under derivatavtalet vid rapportperiodens slut enligt marknadspriset. Alltså gängse värde (kontantplaceringar) = marknadspris (värdepapper 1) + marknadspris (värdepapper 2) + ... + marknadspris (värdepapper n), där värdepappren 1–n ingår i tillgångar vartill derivatavtal inriktas.

Gängse värdet på den underliggande tillgången är det sammanlagda värdet av de värdepapper som utgör objekt för derivatavtalen vid rapportperiodens slut enligt marknadspris. Alltså gängse värde (underliggande tillgången) = marknadspris (värdepapper 1) + marknadspris (värdepapper 2) + ... + marknadspris (värdepapper n), där värdepappren 1–n hör till derivatavtalets underliggande tillgången.

I rapporten 8 ersätter begreppet gängse värde det i den tidigare derivatuppföljningsrapporten använda begreppet nominellt värde. Begreppet nominellt värde finns således inte längre.

Marknadspris är det pris som används vid värderingen av de underliggande tillgångarna och kontantplaceringarna och som vid realiseringen av tillgångarna skulle erhållas för de nyttigheter som hör till tillgångarna i slutet av rapportperioden.

Lösenpris är i fråga om optionsavtal det pris till vilket optionens köpare kan realisera sin rätt att köpa eller sälja den underliggande tillgången. I terminsavtal är lösenpriset den avtalade köpesumman, dvs. avtalspriset (differensen av den underliggande tillgångens värde och derivatavtalets gängse värde).

3. Inmatning av uppgifter i rapporten

Uppgifterna i rapport 8 inmatas i de celler som utmärkts med gult. I en del av rapportens celler har ett antaget värde fyllts i på förhand, och i en del av cellerna finns en formel. Dessa celler är gråa och värdet i dem syns med kursiv stil.

Om uppgiften skall uppges som ett positivt tal, har rubriktexten skrivits med blått. Om uppgiften skall anges som ett negativt tal, har rubriktexten på motsvarande sätt skrivits med rött. I rubriktexten står dessutom (+) eller (-).

Rapport 8 sammanställs varje kvartal enligt situationen vid utgången av mars, juni, september och december. Alla siffror uppges i euro med en decimala noggrannhet. Siffror i annan valuta som euro skall för rapporten omräknas i euro enligt den valutakurs som gäller vid respektive tillfälle (SPOT).

4. Rapport 8.1 Öppna derivatavtal

I rapport 8.1 Öppna derivatavtal, uppges uppgifterna för alla derivatavtal, som är öppna vid rapportperiodens slut. Öppna derivatavtal omfattar standardiserade och icke standardiserade avtal som en helhet.

Vid uträkningen av uppgifterna i rapporten används som derivatets bokföringsvärde det gällande bokföringsvärdet vid rapportperiodens slut och som derivatets gängse värde det gängse värde som gäller vid rapportperiodens slut. Det gängse värdet är enligt punkt 2 derivatavtalets värderingsdifferens jämfört med avtalets bokföringsvärde eller anskaffningspris.

Uppgifterna i Rapport 8.1 uppges separat för aktie-, ränte- och valutaderivat samt övriga derivat. Uppgifterna för valutaderivat uppges specificerade enligt valuta: valuta-derivat i USD, GBP, JPY, CHF, SEK, NOK och DKK, derivat i andra EES-länders valutor och derivat i övriga länders valutor.

4.1 Kontantplaceringar

För kontantplaceringarna uppges bokföringsvärde och gängse värde. Kontantplaceringarnas bokföringsvärde avser det gällande bokföringsvärdet på derivatavtalens underliggande tillgångar (= kontantplaceringar) vid rapportperiodens slut. Det gängse värdet på kontantplaceringarna är kontantplaceringarnas värde enligt marknadspris vid rapportperiodens slut.

4.2 Betalda och erhållna premier

Betalda och erhållna premier är summauppgifterna om optionsavtalens premier. Betalda och erhållna premier indelas i betalda och erhållna premier för köpoptioner samt betalda och erhållna premier för säljoptioner.

Betalda och erhållna premier uppges enligt gällande bokföringsvärde vid rapportperiodens slut. Bokföringsvärdet på betalda premier för köp- och säljoptioner uppges som positiva och bokföringsvärdet på erhållna premier för köp- och säljoptioner som negativa tal.

Det gängse värdet på betalda och erhållna premier vid rapportperiodens slut uppges inte, utan det räknas på det sätt som beskrivs nedan i punkt 4.8.

4.3 Värderingsdifferenser för futurer och terminer

Uppgifterna för futurer och terminer rapporteras tillsammans. Bokföringsvärdet på värderingsdifferensen för futurer och terminer är 0,0. Det gängse värdet på värderingsdifferensen för futurer och terminer vid rapportperiodens slut uppges inte, utan det räknas på det sätt som beskrivs nedan i punkt 4.8.

4.4 Köp- och säljoptioner

Lösenpriset för köpta och utfärdade köp- och säljoptionsavtal är avtalens lösenpris, som gäller vid rapportperiodens slut.

Gängse värdet på köp- och säljoptioner (både köpta och utfärdade) är det värde som skulle erhållas för avtalet eller som skulle betalas på basis av avtalet, om avtalet skulle realiseras, hävas, förfalla eller stängas vid rapportperiodens slut. Såsom det konstateras

rats ovan i punkt 2, är det gängse värdet på ett derivatavtal avtalets värderingsdifferens jämfört med dess bokföringsvärde eller anskaffningspris vid rapportperiodens slut.

4.5 Köpta och sålda futurer och terminer

Lösenpriset för köpta och sålda futur- och terminsavtal är avtalens avtalspris, som gäller vid rapportperiodens slut.

På motsvarande sätt är gängse värdet på köpta och sålda futurer och terminer det värde som för avtalet skulle erhållas eller som skulle betalas på basis av avtalet, om avtalet skulle realiseras, hävas, förfalla eller stängas vid rapportperiodens slut. Enligt vad som sagts ovan i punkt 2 är det gängse värdet på futur- eller terminsavtal avtalets värderingsdifferens vid rapportperiodens slut. Futurer och terminer redovisas som en helhet.

4.6 Delta

Optionens delta beskriver förändringen i optionens pris i förhållande till förändringen i den underliggande tillgångens värde. Deltat visar hur mycket och i vilken riktning optionens värde ändras, då den underliggande tillgångens värde stiger med en enhet (euro).

Delta uträknas och uppges separat för köpta och utfärdade köptionsavtal samt köpta och utfärdade säljoptionsavtal som det vägda medeltalet av deltat för de enskilda avtalen. Futur- och terminsavtalens delta är 1,0.

4.7 SWAP-avtal

Gängse värdet på SWAP-avtal uppges alternativt netto eller specificerat enligt avtal.

Gängse värdet på SWAP-avtal avser det värde som på basis av avtalet skulle erhållas eller som skulle betalas, om avtalet skulle realiseras, hävas, förfalla eller stängas vid rapportperiodens slut. Enligt vad som sagts ovan i punkt 2, är det gängse värdet på SWAP-avtal avtalets värderingsdifferens jämfört med dess bokföringsvärde eller anskaffningspris vid rapportperiodens slut.

Om uppgifter av SWAP-avtal uppges netto, avtalens gängse värde avser det värde som är kalkylerat enligt nettoprincipen från de enskilda SWAP-avtalen. I netto uppges värdet på underliggande tillgångar på motsvarande sätt det värdet på underliggande tillgångar som är kalkylerat från ensilda SWAP-avtal enligt nettoprincipen.

Gängse värdet på SWAP-avtal uppges netto separat endast i det fall att SWAP-avtalen inte har klassificerats i futur- och terminsavtalen.

4.8 Uppgifter som beräknas i rapport 8.1

I rapport 8.1 beräknas de gängse värdena (= värderingsdifferenserna) på betalda och erhållna premier för köptioner samt betalda och erhållna premier för säljoptioner på så sätt att till premiernas bokföringsvärde adderas de gängse värdena på motsvarande köpta och utfärdade köp- och säljoptionsavtal.

Gångse värdet på betalda och erhållna premier är således summan av bokföringsvärdet på betalda och erhållna premier och gångse värdet på motsvarande optionsavtal. De gångse värden som erhållits på detta sätt är desamma som värdena på motsvarande optionsavtal. T.ex. bokföringsvärde (betalda premier, köpoptioner) + gångse värde (köpta köpoptioner) = gångse värde (betalda premier, köpoptioner) = värde (köpt köpoptionsavtal). Värdet avser derivatavtalets gällande värde vid rapportperiodens slut som kan jämföras med avtalets värde enligt marknadspris.

Det gångse värdet på värderingsdifferensen för futurer och terminer är i sin tur summan av de gångse värdena (= värderingsdifferenser) på köpta futurer och terminer och sålda futurer och terminer.

Derivatavtalens bundna kapital erhålls som summan av kontantplaceringar, betalda och erhållna premier samt värderingsdifferenser för futurer och terminer. Det bundna kapitalet uträknas både på bokföringsvärdena och de gångse värdena.

Det gångse värdet på den mottagna risken i fråga om derivatavtal erhålls genom att addera de gångse värdena på köpta köpoptioner, utfärdade säljoptioner samt köpta futurer och terminer. Det gångse värdet på överlåten risk erhålls som summan av de gångse värdena på utfärdade köpoptioner, köpta säljoptioner samt sålda futurer och terminer. Det totala värdet på de underliggande tillgångar som ingår i mottagen och överlåten risk uträknas också som summan av värdet på de underliggande tillgångarna i motsvarande derivatavtal.

5. Rapport 8.2 Derivatavtalens volym

I rapport 8.2 Derivatavtalens volym uppges uppgifterna för värdet på derivatavtalens underliggande tillgångar samt avtalens positiva värderingsdifferenser. I rapporten värderas derivaten till det gällande marknadspriset vid rapportperiodens slut.

Uppgifterna i rapport 8.2 uppges specificerade enligt aktie-, ränte- och valutaderivat samt övriga derivat.

5.1 SWAP-avtal

Värdet på SWAP-avtalens underliggande tillgångar avser värdet enligt marknadspris på den underliggande tillgång som utgör objekt för SWAP-avtalet räknat enligt marknadspriset vid rapportperiodens slut. Positiva värderingsdifferenser anger hur mycket större avtalets värde vid stängningstidpunkten skulle vara jämfört med avtalets bokföringsvärde eller anskaffningspris, såvida SWAP-avtalet skulle stängas vid rapportperiodens slut.

5.2 Futurer och terminer

Futurer och terminer redovisas som en helhet. Värdet på en underliggande tillgång avser värdet enligt marknadspris på den underliggande tillgång som utgör objekt för avtalet räknat enligt marknadspriset vid rapportperiodens slut. Positiv värderingsdifferens anger hur mycket större avtalets värde vid stängningstidpunkten skulle vara jäm-

fört med avtalets bokföringsvärde eller anskaffningspris, såvida futur- eller terminsavtalet skulle stängas vid rapportperiodens slut.

I fråga om icke standardiserade futur- och terminsavtal uppges värdet på avtalets underliggande tillgångar och positiva värderingsdifferenser separat. Värdet på avtalens underliggande tillgång och positiv värderingsdifferens fastställs på samma sätt som redogjorts ovan för värdet på underliggande tillgång samt positiv värderingsdifferens i fråga om standardiserade futur- och terminsavtal.

5.3 Köpta optioner

Värdet på köpta optioners underliggande tillgång avser värdet enligt marknadspris på den underliggande tillgång som utgör objekt för avtalet räknat enligt marknadspriset vid rapportperiodens slut. Positiv värderingsdifferens anger hur mycket större avtalets värde vid stängningstidpunkten skulle vara jämfört med avtalets bokföringsvärde eller anskaffningspris, såvida det köpta optionsavtalet skulle stängas vid rapportperiodens slut.

I fråga om icke standardiserade köpta optionsavtal uppges värdet på avtalets underliggande tillgångar och positiva värderingsdifferenser separat. Värdet på avtalens underliggande tillgång och positiv värderingsdifferens fastställs på samma sätt som redogjorts ovan för värdet på underliggande tillgångar samt positiva värderingsdifferenser i fråga om standardiserade köpta optioner.

5.4 Utfärdade optioner

Värdet på utfärdade optioners underliggande tillgång avser värdet enligt marknadspris på den underliggande tillgång som utgör objekt för avtalet räknat enligt marknadspriset vid rapportperiodens slut. Positiv värderingsdifferens anger hur mycket större avtalets värde vid stängningstidpunkten skulle vara jämfört med avtalets bokföringsvärde eller anskaffningspris, såvida det utfärdade optionsavtalet skulle stängas vid rapportperiodens slut.

I fråga om icke standardiserade utfärdade optionsavtal uppges värdet på avtalets underliggande tillgångar och positiva värderingsdifferenser separat. Värdet på avtalens underliggande tillgång och positiv värderingsdifferens fastställs på samma sätt som redogjorts ovan för värdet på underliggande tillgångar samt positiva värderingsdifferenser i fråga om standardiserade utfärdade optioner.

6. Rapport 8.3 Motpartsrisiker i icke standardiserade derivatavtal

I rapport 8.3 Motpartsrisiker i icke standardiserade derivatavtal uppges värdet på underliggande tillgångar i OTC-derivatavtal, netto av bilaterala avtal och pantsäkerheter och garantier som rapportören innehar.

Värdet på den underliggande tillgången är det sammanlagda värdet enligt marknadspris på den egendom som utgör objekt för derivatavtalet vid rapportperiodens slut. Uppgifterna om motpartsrisk rapporteras i motpartens kreditvärderingsklasser. Kredit-

värderingsklasserna är \geq AA - Aa3, \geq BBB - Baa3, $<$ BBB - Baa3 och NR (= Not rated).

I rapport 8.3 uträknas på basis av de uppgifter som lämnats OTC-derivatavtalens nettokreditrisk före säkerheter, vilken erhålls genom att från värdet på de underliggande tillgången subtrahera netto av bilaterala avtal. Den totala kredit-, dvs. motpartsrisken uträknas genom att från nettokreditrisken före säkerheter subtrahera pantsäkerheter som rapportören innehar och garantier i anslutning till avtalen.

7. Rapport 8.4 Säkerheter

I rapport 8.4 Säkerheter uppges det sammanlagda beloppet av de tillgångar som pantsatts som säkerhet för utfärdade optioner, köpta futurer och terminer samt sålda futurer och terminer värderat enligt marknadspriset på de instrument som hör till tillgångarna vid rapportperiodens slut.

8. Rapport 8.5 Maximiförlust

I rapport 8.5 Maximiförlust uppges det sammanlagda beloppet av maximiförlusten av icke skyddande derivatavtal. Med maximiförlust avses derivatavtalets största möjliga beräknade värdesänkning som kan inträffa inom en viss tidsperiod och med en viss sannolikhet. Som maximiförlust uppges beloppet av den största möjliga värdesänkningen, som fastställts enligt det VaR-tal (Value at Risk) som uträknats på basis av den sannolikhet som valts för ifrågavarande tidsperiod.

Den tidsperiod som används vid uträkningen av värdesänkningen och värdesänkningens sannolikhet skall uppskattas enligt derivatavtalets karaktär. Vid uträkningen av VaR-talet rekommenderas en tidsperiod på 10 dagar och en säkerhetsnivå på 99 procent. Om rapportören avviker från den rekommenderade tidsperioden och säkerhetsnivån, skall rapportören separat uppges och kommentera den metod som använts vid VaR-beräkningen.

Pensionskassans namn					Rapporteringsdag	
Reg.nummer						
Avdelning			(A)			
			(B)			
DERIVATUPPFÖLJNINGSRAPPORT						
8.1 Öppna derivatavtal						
					Bokföringsvärde	Gångse värde
I AKTIEDERIVAT					€	
Kontantplaceringar						
Betalda premier, köpoptioner (+)						
Betalda premier, säljoptioner (+)						
Erhållna premier, köpoptioner (-)						
Erhållna premier, säljoptioner (-)						
Värderingsdifferenser för futurer och terminer						
= Bundet kapital						
					Delta	Lösenpris
						€
					Gångse värde	Värde på underliggande tillgångar
						€
Köpta köpoptioner						
Utfärdade säljoptioner						
Köpta futurer och terminer					1.0	
= Mottagen risk						
Utfärdade köpoptioner						
Köpta säljoptioner						
Sålda futurer och terminer					1.0	
= Överläten risk						
					Gångse värde	Värde på underliggande tillgångar
						€
SWAP-avtal (netto)						
					Bokföringsvärde	Gångse värde
II RÄNTEDERIVAT					€	
Kontantplaceringar						
Betalda premier, köpoptioner (+)						
Betalda premier, säljoptioner (+)						
Erhållna premier, köpoptioner (-)						
Erhållna premier, säljoptioner (-)						
Värderingsdifferenser för futurer och terminer						
= Bundet kapital						
					Delta	Lösenpris
						€
					Gångse värde	Värde på underliggande tillgångar
						€
Köpta köpoptioner						
Utfärdade säljoptioner						
Köpta futurer och terminer					1.0	
= Mottagen risk						
Utfärdade köpoptioner						
Köpta säljoptioner						
Sålda futurer och terminer					1.0	
= Överläten risk						
					Gångse värde	Värde på underliggande tillgångar
						€
SWAP-avtal (netto)						
					Bokföringsvärde	Gångse värde
III VALUTADERIVAT					USD	
						€
Kontantplaceringar						
Betalda premier, köpoptioner (+)						
Betalda premier, säljoptioner (+)						
Erhållna premier, köpoptioner (-)						
Erhållna premier, säljoptioner (-)						
Värderingsdifferenser för futurer och terminer						
= Bundet kapital						

Pensionskassans namn							
Reg.nummer						Rapporteringsdag	
Avdelning							
		(A)					
		(B)					
= Bundet kapital							
						Värde på under-	
		Delta		Lösenpris		Gångse värde	
				€		€	
Köpta köpoptioner							
Utfärdade säljoptioner							
Köpta futurer och terminer		1,0					
= Mottagen risk							
Utfärdade köpoptioner							
Köpta säljoptioner							
Sålda futurer och terminer		1,0					
= Överlåten risk							
						Värde på under-	
						Gångse värde	
						€	
SWAP-avtal (netto)							
						Bokföringsvärde	
VALUTADERIVAT		GBP				Gångse värde	
						€	
Kontantplaceringar							
Betalda premier, köpoptioner (+)							
Betalda premier, säljoptioner (+)							
Erhållna premier, köpoptioner (-)							
Erhållna premier, säljoptioner (-)							
Värderingsdifferenser för futurer och terminer							
= Bundet kapital							
						Värde på under-	
		Delta		Lösenpris		Gångse värde	
				€		€	
Köpta köpoptioner							
Utfärdade säljoptioner							
Köpta futurer och terminer		1,0					
= Mottagen risk							
Utfärdade köpoptioner							
Köpta säljoptioner							
Sålda futurer och terminer		1,0					
= Överlåten risk							
						Värde på under-	
						Gångse värde	
						€	
SWAP-avtal (netto)							
						Bokföringsvärde	
VALUTADERIVAT		JPY				Gångse värde	
						€	
Kontantplaceringar							
Betalda premier, köpoptioner (+)							
Betalda premier, säljoptioner (+)							
Erhållna premier, köpoptioner (-)							
Erhållna premier, säljoptioner (-)							
Värderingsdifferenser för futurer och terminer							
= Bundet kapital							
						Värde på under-	
		Delta		Lösenpris		Gångse värde	
				€		€	
Köpta köpoptioner							
Utfärdade säljoptioner							
Köpta futurer och terminer		1,0					
= Mottagen risk							
Utfärdade köpoptioner							
Köpta säljoptioner							

Pensionskassans namn								Bilaga 8	
Reg.nummer								Rapporteringsdag	
Avdelning				(A)					
				(B)					
Sålda futurer och terminer = Överlåten risk						1,0			
								Värde på under- Gångse värde liggande tillgångar	
								€	
SWAP-avtal (netto)									
								Bokföringsvärde Gångse värde	
VALUTADERIVAT				CHF				€	
Kontantplaceringar									
Betalda premier, köpoptioner (+)									
Betalda premier, säljoptioner (+)									
Erhållna premier, köpoptioner (-)									
Erhållna premier, säljoptioner (-)									
Värderingsdifferenser för futurer och terminer									
= Bundet kapital									
								Värde på under- Gångse värde liggande tillgångar	
				Delta		Lösenpris		€	
						€		€	
Köpta köpoptioner									
Utfärdade säljoptioner									
Köpta futurer och terminer						1,0			
= Mottagen risk									
Utfärdade köpoptioner									
Köpta säljoptioner									
Sålda futurer och terminer						1,0			
= Överlåten risk									
								Värde på under- Gångse värde liggande tillgångar	
								€	
SWAP-avtal (netto)									
								Bokföringsvärde Gångse värde	
VALUTADERIVAT				SEK				€	
Kontantplaceringar									
Betalda premier, köpoptioner (+)									
Betalda premier, säljoptioner (+)									
Erhållna premier, köpoptioner (-)									
Erhållna premier, säljoptioner (-)									
Värderingsdifferenser för futurer och terminer									
= Bundet kapital									
								Värde på under- Gångse värde liggande tillgångar	
				Delta		Lösenpris		€	
						€		€	
Köpta köpoptioner									
Utfärdade säljoptioner									
Köpta futurer och terminer						1,0			
= Mottagen risk									
Utfärdade köpoptioner									
Köpta säljoptioner									
Sålda futurer och terminer						1,0			
= Överlåten risk									
								Värde på under- Gångse värde liggande tillgångar	
								€	
SWAP-avtal (netto)									
								Bokföringsvärde Gångse värde	
VALUTADERIVAT				NOK				€	
Kontantplaceringar									
Betalda premier, köpoptioner (+)									

Pensionskassans namn					Rapporteringsdag	
Reg.nummer						
Avdelning		(A)				
		(B)				
Betalda premier, sälloptioner (+)						
Erhållna premier, köpoptioner (-)						
Erhållna premier, sälloptioner (-)						
Värderingsdifferenser för futurer och terminer						
= Bundet kapital						
		Delta	Lösenpris	Gångse värde	Värde på underliggande tillgångar	
			€	€		
Köpta köpoptioner						
Utfärdade sälloptioner						
Köpta futurer och terminer		1,0				
= Mottagen risk						
Utfärdade köpoptioner						
Köpta sälloptioner						
Sålda futurer och terminer		1,0				
= Överlåten risk						
					Värde på underliggande tillgångar	
				Gångse värde	€	
SWAP-avtal (netto)						
					Bokföringsvärde Gångse värde	
VALUTADERIVAT		DKK		€		
Kontantplaceringar						
Betalda premier, köpoptioner (+)						
Betalda premier, sälloptioner (+)						
Erhållna premier, köpoptioner (-)						
Erhållna premier, sälloptioner (-)						
Värderingsdifferenser för futurer och terminer						
= Bundet kapital						
		Delta	Lösenpris	Gångse värde	Värde på underliggande tillgångar	
			€	€		
Köpta köpoptioner						
Utfärdade sälloptioner						
Köpta futurer och terminer		1,0				
= Mottagen risk						
Utfärdade köpoptioner						
Köpta sälloptioner						
Sålda futurer och terminer		1,0				
= Överlåten risk						
					Värde på underliggande tillgångar	
				Gångse värde	€	
SWAP-avtal (netto)						
					Bokföringsvärde Gångse värde	
VALUTADERIVAT		Övriga EES-länders valutor		€		
Kontantplaceringar						
Betalda premier, köpoptioner (+)						
Betalda premier, sälloptioner (+)						
Erhållna premier, köpoptioner (-)						
Erhållna premier, sälloptioner (-)						
Värderingsdifferenser för futurer och terminer						
= Bundet kapital						
		Delta	Lösenpris	Gångse värde	Värde på underliggande tillgångar	
			€	€		
Köpta köpoptioner						
Utfärdade sälloptioner						
Köpta futurer och terminer		1,0				

Pensionskassans namn									
Reg.nummer								Rapporteringsdag	
Avdelning									
		(A)							
		(B)							
= Mottagen risk									
Utfärdade köpoptioner									
Köpta säljoptioner									
Sålda futurer och terminer				1,0					
= Överlåten risk									
								Värde på under-	
								Gångse värde liggande tillgångar	
								€	
SWAP-avtal (netto)									
								Bokföringsvärde Gångse värde	
VALUTADERIVAT				Övriga valutor				€	
Kontantplaceringar									
Betalda premier, köpoptioner (+)									
Betalda premier, säljoptioner (+)									
Erhållna premier, köpoptioner (-)									
Erhållna premier, säljoptioner (-)									
Värderingsdifferenser för futurer och terminer									
= Bundet kapital									
								Värde på under-	
				Delta		Lösenpris		Gångse värde liggande tillgångar	
						€		€	
Köpta köpoptioner									
Utfärdade säljoptioner									
Köpta futurer och terminer				1,0					
= Mottagen risk									
Utfärdade köpoptioner									
Köpta säljoptioner									
Sålda futurer och terminer				1,0					
= Överlåten risk									
								Värde på under-	
								Gångse värde liggande tillgångar	
								€	
SWAP-avtal (netto)									
								Bokföringsvärde Gångse värde	
IV ÖVRIGA DERIVAT								€	
Kontantplaceringar									
Betalda premier, köpoptioner (+)									
Betalda premier, säljoptioner (+)									
Erhållna premier, köpoptioner (-)									
Erhållna premier, säljoptioner (-)									
Värderingsdifferenser för futurer och terminer									
= Bundet kapital									
								Värde på under-	
				Delta		Lösenpris		Gångse värde liggande tillgångar	
						€		€	
Köpta köpoptioner									
Utfärdade säljoptioner									
Köpta futurer och terminer				1,0					
= Mottagen risk									
Utfärdade köpoptioner									
Köpta säljoptioner									
Sålda futurer och terminer				1,0					
= Överlåten risk									
								Värde på under-	
								Gångse värde liggande tillgångar	
								€	
SWAP-avtal (netto)									
								€	

								Bilaga 8
Pensionskassans namn	[Redacted]							
Reg.nummer								Rapporteringsdag
Avdelning				(A)				[Redacted]
				(B)				

Pensionskassans namn						
Reg.nummer					Rapporteringsdag	
Avdelning		(A)				
		(B)				
8.2 Derivatavtalens volym						
SWAPS		Aktie	Ränte	Valuta	Övriga	
		€				
Värde på underliggande tillgångar						
Positiv värderingsdifferens						
FUTURER OCH TERMINER		Aktie	Ränte	Valuta	Övriga	
Standardiserade		€				
Värde på underliggande tillgångar						
Positiv värderingsdifferens						
Icke standardiserade						
Värde på underliggande tillgångar						
Positiv värderingsdifferens						
KÖPTA OPTIONER		Aktie	Ränte	Valuta	Övriga	
Standardiserade		€				
Värde på underliggande tillgångar						
Positiv värderingsdifferens						
Icke standardiserade						
Värde på underliggande tillgångar						
Positiv värderingsdifferens						
UTFÄRDADE OPTIONER		Aktie	Ränte	Valuta	Övriga	
Standardiserade		€				
Värde på underliggande tillgångar						
Positiv värderingsdifferens						
Icke standardiserade						
Värde på underliggande tillgångar						
Positiv värderingsdifferens						
8.3 Motpartsrisiker i icke standardiserade derivatavtal						
		Motpartens kreditvärdering	>= AA - Aa3	= BBB - Baa	< BBB - Baa3	NR
Värde på underliggande tillgångar						
Nettning av bilaterala avtal						
= Nettokreditrisk före säkerheter						
Pantsäkerheter som innehas						
Garantier						
= Kreditrisk sammanlagt						

Pensionskassans namn											
Reg.nummer											
Avdelning		(A)		Rapporteringsdag							
		(B)									
8.4 Säkerheter											
Utfärdade optioner, köpta futurer och terminer, sålda futurer och terminer sammanlagt				€							
8.5 Maximiförlust											
Icke skyddande derivatavtal sammanlagt				€							
KOMMENTAR											
Ort, datum och underskrift											
Namnförtydligande											

ANVISNINGAR FÖR RAPPORTERING AV FÖRSÄKRINGSANSTALTERNAS PLACERINGSVERKSAMHET

Allmänt

Försäkringsanstalterna gör upp en rapport varje kvartal. Rapporten skall lämnas in senast den 20 dagen i den månad som följer efter rapporteringskvartalet. Skade- och livförsäkringsbolagen rapporterar till Finska Försäkringsbolagens Centralförbund. Arbetspensionsförsäkringsbolagen, de särskilda pensionsanstalterna, pensionskassorna och pensionsstiftelserna lämnar in sina rapporter till Arbetspensionsförsäkrarna TELA. Finska Försäkringsbolagens Centralförbund och Arbetspensionsförsäkrarna TELA gör därefter sammandrag av rapporterna för Försäkringsinspektionen, Finlands Bank och Statistikcentralen.

Placeringsverksamheten rapporteras till **verkligt värde**. Om inget annat anges i dessa anvisningar fastställs det verkliga värdet av placeringarna i enlighet med Försäkringsinspektionens föreskrifter och anvisningar.

Sektorindelningen följer klassifikationen enligt Europeiska nationalräkenskapssystemet ENS 1995. Indelningen i institutionella sektorer i Finland finns på Statistikcentralens webbplats http://www.stat.fi/tk/tt/luokitukset/index_talous_keh.html. Korta räntefonder, dvs. penningmarknadsfonder, klassificeras emellertid som placeringsfonder och inte som monetära finansinstitut (MFI). Enheter som hör till MFI-sektorn inom euroområdet finns på ECB:s webbplats <http://www.ecb.int/stats/money/mfi/elegass/html/index.en.html>. Härutöver finns det årspublikationen List of Monetary Financial Institutions and institutions subject to minimum reserves (<http://www.ecb.int/stats/pdf/money/mfi/mfilist-200402.pdf>).

För sektorindelningen av enheter i andra EU-länder gäller ECB:s sektorindelningssguide <http://www.ecb.int/pub/pdf/other/mbssinen.pdf> (från år 1999, uppdateras år 2005).

Finansiella instrument särredovisas i huvudsak enligt Statistikcentralens klassificering http://www.stat.fi/tk/tt/luokitukset/index_talous_keh.html.

I kolumnen **Köp och nyutlåning** rapporteras bl.a. beloppet av köp av värdepapper, fondandelar, aktier och fastigheter samt nyutlåning under kvartalet. Ändrade lånevillkor medför inte att lånet räknas som nyutlåning. Om räntevillkoren ändras, t.ex. från fast ränta till rörlig ränta, flyttas lånet i rapporten på motsvarande sätt från utlåning med fast ränta till utlåning med rörlig ränta.

I kolumnen **Försäljningar och amorteringar** rapporteras kvartalsförsäljningen av värdepapper, fondandelar, aktier och fastigheter samt förfallna och amorterade lån.

Köp redovisas till anskaffningsvärde och försäljningar till överlåtelsepris, i normalfall som positiva tal (med förtecknet +). I kolumnerna Köp och nyutlåning eller Försäljningar och amorteringar rapporteras t.ex. inte kreditförluster, värdeminskningar, valutakursjusteringar eller avskrivningar.

Ställningen vid slutet av kvartalet avser värdet av utestående lån eller marknadsvärdet av aktier och andra värdepapper. T.ex. beloppet av utestående lån vid slutet av kvartalet är således inte nödvändigtvis lika med det utestående beloppet av föregående kvartal minus amorteringar. I synnerhet balansvärdet av värdepapper påverkas inte bara av köp och försäljningar utan även av andra faktorer som inte rapporteras med denna blankett.

Genomsnittsräntan beräknas som det aritmetiska medelvärdet av de effektiva årsräntorna på instrumenten i respektive kategori vägt med värdet av instrumenten i fråga och anges med två decimalers noggrannhet.

Med **kapitalplaceringar** avses minoritetsinvesteringar i eget kapital eller i form av s.k. överbrygningsfinansiering främst i onoterade små eller medelstora företag (venture capital-investeringar i nybildade företag och buy-out eller buy-in vid omstruktureringar). Av de olika typerna av kapitalplaceringar skall **aktiekapitalplaceringar** och **andelar i kapitalplaceringsfonder** rapporteras under onoterade aktier och andelar (punkt 3.2), **kapitallån** (lån i form av eget kapital) under kapitallån (punkt 1.2.3), **konvertibler** under masskuldebrev (punkt 2.2) och övriga kapitalplaceringar på motsvarande sätt under respektive placeringsform Fastighetsplaceringsfonder räknas inte till kapitalplaceringar. Kapitalplaceringar som utgör lån i form av främmande kapital räknas inte som kapitallån, utan de redovisas i punkt 1.2 enligt typen av utlåning.

Värdepapper som överlåtit genom **återköpsavtal, dvs. repoavtal** upptas i den ifrågavarande tillgångsgruppen som om värdepapperen fortfarande innehades av försäkringsanstalten.

Andelar i gemensamma investeringar, dvs. placeringar som flera företag, stiftelser eller pensionsfonder gör kollektivt och någon av dem förvaltar, redovisas beroende på typen av placering i sin helhet under t.ex. utlåning, värdepapper eller aktier och andelar

De **skuggade fälten** behöver inte fyllas i.

Vid inrapporteringen skall försäkringsanstalten meddela eventuella förändringar mot uppgifterna för föregående kvartal när uppgifterna rapporteras på nytt i rapporten för följande kvartal.

1. UTLÅNING

Med utlåning till **fast ränta** avses sådan utlåning, där den nominella räntan inte kan ändras under lånets löptid. Lån bundna till beräkningsränta är lån, vars nominella ränta är beräkningsräntan enligt de beräkningsgrunder som fastställts eller meddelats av social- och hälsovårdsministeriet. Euribor (Euro Interbank Offered Rate) är referensräntan för euroområdet penningmarknad. Euriborräntorna publiceras dagligen i enlighet med marknadsräntorna.

Som lån utan säkerhet rapporteras även den del av fordringar med säkerhet som värdet av säkerheterna inte täcker (punkt 1.4.5).

Summa utlåning skall vara lika med utlåningen fördelad på sektorer, regioner, instrument, räntebindning respektive typ av säkerhet.

2. FINANSMARKNADSINSTRUMENT

2.1 Kassa och insättningar

I kategori 2.1.1 Sedlar, mynt och insättningar rapporteras försäkringsanstaltens innehav av sedlar och mynt (kontanter), oinlösta checkar och alla insättningar, såsom kontantinsättningar samt spar- och kapitalkonton. Här redovisas t.ex. insättningar i depositionsbanker på marknadsvillkor.

2.2 Masskuldebrev inkl. konvertibler

Som masskuldebrev rapporteras också **debenturliknande lån och optionslån riktade till allmänheten**, dvs. optionslån med emissionsprospekt som godkänts av tillsynsmyndigheten.

S.k. enskilda optionslån (för vilka det inte upprättats ett emissionsprospekt som godkänts av vederbörande lands tillsynsmyndighet) redovisas som utlåning.

Optionslånets lånedel redovisas till sannolikt verkligt värde. Om ingen tillförlitlig marknadsnotering finns att tillgå, kan optionslånet värderas genom diskontering av lånedelen. Optionsbevisen rapporteras till verkligt värde i punkt 6.1.

2.3. Omsättbara penningmarknadsinstrument

Punkten innehåller omsättbara innehavarskuldebrev med en löptid upp till 1 år.

I bankcertifikat inräknas bankcertifikat utgivna av banker och kreditinstitut med en löptid under 1 år. Som företagscertifikat räknas företagscertifikat utgivna av företag i euroområdet med en löptid upp till 1 år.

2.4. Icke omsättbara penningmarknadsinstrument

Punkten innehåller innehavarskuldebrev med en löptid upp till 1 år utan sekundärmarknad.

3. AKTIER OCH ANDELAR

Optionsbevis och teckningsrätter som berättigar till teckning av aktier och andelar redovisas inte i denna punkt, utan de rapporteras under derivat i punkt 6.1.

Under punkt 3.2 Onoterade aktier och andelar rapporteras även **andelar i kapitalplaceringsfonder**. Med inhemska kapitalplaceringsfonder avses här t.ex. sådana fonder som inte är placeringsfonder enligt lagen om placeringsfonder och som inte står under Finansinspektionens tillsyn.

4. FONDANDELAR

Om placeringsfonden placerar i både långa och korta räntor, skall fondandelarna redovisas under endera, enligt den huvudsakliga placeringsformen för fonden. Företagslånefonder och obligationsfonder inräknas här i långa räntefonder. Hedge- och hävstångsfonder redovisas under Blandfonder och övriga fonder. Till samma kategori hänförs också bl.a. fondandelsfonder.

Som fastighetsplaceringsfonder rapporteras alla **fastighetsplaceringar i form av fonder**. Fastighetsplaceringsfonder är kollektiva värdepapperiserade fastighetsplaceringar, t.ex. REIT-fonderna i USA och LP-fonderna i Storbritannien (LP = Limited Partnership, dvs. kommanditbolag).

5. FASTIGHETSPLACERINGAR

Här rapporteras alla fastighetsplaceringar som inte har formen av en fond.

6 ÖVRIGA PLACERINGAR

6.1 Nettovärde av derivatavtal

Derivatavtal rapporteras till nettovärde, vilket innebär stängningspriset för alla öppna kontrakt på värderingsdagen. Inte ens **skyddande derivatavtal** redovisas i kategorin för det underliggande instrumentet.

I kategori 6.1 antecknas också **optionsbevis och teckningsrätter**.

6.2 Övriga värdepapper och placeringar

Denna kategori omfattar bl.a. **kapitaliseringsavtal och livförsäkringar** (livförsäkringar som försäkringsanstalten självt har köpt). Kapitaliseringsavtal och livförsäkringar redovisas till återköpsvärde.

Om avsikten är att inneha kapitaliseringsavtalet eller livförsäkringen till förfall och försäkringen innehåller ett s.k. terminal bonus-villkor, kan värdet också fastställas genom att det belopp som kommer att erhållas på förfalldagen diskonteras med motsvarande marknadsränta.

Som övriga placeringar rapporteras även t.ex. placeringar som avser nyttjanderätt till vattenkraft.

7. FÖRDELNING PÅ VALUTOR

Summorna för placeringsposterna skall stämma med motsvarande summor fördelade på valutor.

8. PLACERINGAR SOM UTGÖR TÄCKNING FÖR FONDFÖRSÄKRINGAR

Placeringar som utgör täckning för fondförsäkringar inräknas inte i punkterna 1–7, utan särredovisas i punkt 8.

RAPPORT OM FÖRSÄKRINGSFÖRETAGENS PLACERINGSVERKSAMHET

Rad nr	Första kvartalet	Ställning vid slutet av föregående kvartal, 1000 e	Köp och nyutlåning, 1000 e	Försäljningar och amorteringar, 1000 e	Genomsnittsränta på nyutlåning, procent/år	Ställning vid slutet av kvartalet, 1000 e	Genomsnittsränta på utestående belopp, procent/år
1	UTLÅNING						
1.1	FÖRDELNING PÅ SEKTORER OCH REGIONER						
1.1.1	Icke-finansiella företag i Finland exkl. bostadssammanslutningar						
1.1.2	Icke-finansiella företag i övriga euroområdet exkl. bostadssammanslutningar						
1.1.3	Icke-finansiella företag utanför euroområdet exkl. bostadssammanslutningar						
1.1.4	Bostadssammanslutningar i Finland						
1.1.5	Bostadssammanslutningar i övriga euroområdet						
1.1.6	Bostadssammanslutningar utanför euroområdet						
1.1.7	Finansiella monetära institut i Finland						
1.1.8	Finansiella monetära institut i övriga euroområdet						
1.1.9	Banker utanför euroområdet						
1.1.10	Försäkringsföretag i Finland						
1.1.11	Försäkringsföretag i övriga euroområdet						
1.1.12	Försäkringsföretag utanför euroområdet						
1.1.13	Övriga finansiella företag i Finland						
1.1.14	Övriga finansiella företag i övriga euroområdet						
1.1.15	Övriga finansiella företag utanför euroområdet						
1.1.16	Offentlig sektor i Finland						
1.1.17	Offentlig sektor i övriga euroområdet						
1.1.18	Offentlig sektor utanför euroområdet						
1.1.19	Hushåll och hushållens ideella organisationer i Finland						
1.1.20	Hushåll och hushållens ideella organisationer i övriga euroområdet						
1.1.21	Hushåll och hushållens ideella organisationer utanför euroområdet						
1.1	SUMMA UTLÅNING						
1.1.a	varav till koncern- och samarbetsföretag						
1.2	FÖRDELNING PÅ INSTRUMENT						
1.2.1	Återlåning						
1.2.2	Räntestödslån						
1.2.3	Kapitallån						
1.2.4	Placeringslån och övrig utlåning						
1.2	SUMMA UTLÅNING MED FÖRDELNING PÅ INSTRUMENT						
1.3	FÖRDELNING PÅ RÄNTEBINDNING						
1.3.1	Återlåning bunden till APL-referensränta						
1.3.1.1	Fast ränta						
1.3.1.2	Rörlig ränta						
1.3.1	Summa återlåning bunden till TEL-referensränta						
1.3.2	Placeringslån bundna till TEL-referensränta						
1.3.2.1	Fast ränta						
1.3.2.2	Rörlig ränta						
1.3.2	Summa placeringslån bundna till TEL-referensränta						
1.3.3	Utlåning bunden till beräkningsränta						
1.3.4	Övrig utlåning med fast ränta						
1.3.5	Euriborbunden utlåning						
1.3.6	Övrig räntebindning						
1.3	SUMMA UTLÅNING MED FÖRDELNING PÅ RÄNTEBINDNING						
1.4	FÖRDELNING PÅ TYP AV SÄKERHET						
1.4.1	Summa inteckningar						
1.4.2	Summa borgensförbindelser						
1.4.3	Summa borgensförsäkringar						
1.4.4	Summa övriga panter och säkerheter						
1.4.5	Summa namnsäkerheter och utlåning utan säkerhet						
1.4	SUMMA UTLÅNING MED FÖRDELNING PÅ TYP AV SÄKERHET						

2	FINANSMARKNADSINSTRUMENT						
2.1	KASSA OCH BANKTILLGODOHAVANDEN						
2.1.1	Sedlar, mynt och insättningar i monetära finansinstitut i Finland						
2.1.2	Insättningar i monetära finansinstitut i övriga euroområdet						
2.1.3	Insättningar utanför euroområdet						
2.1	SUMMA KASSA OCH BANKTILLGODOHAVANDEN						
2.2	MASSKULDEBREV INKL. KONVERTIBLER MED FÖRDELNING PÅ EMITTENTSEKTORER						
2.2.1	Icke-finansiella företag i Finland						
2.2.2	Icke-finansiella företag i övriga euroområdet						
2.2.3	Icke-finansiella företag utanför euroområdet						
2.2.4	Monetära finansinstitut i Finland						
2.2.5	Monetära finansinstitut i övriga euroområdet						
2.2.6	Banker utanför euroområdet						
2.2.7	Försäkringsföretag i Finland						
2.2.8	Försäkringsföretag i övriga euroområdet						
2.2.9	Försäkringsföretag utanför euroområdet						
2.2.10	Övriga finansiella företag i Finland						
2.2.11	Övriga finansiella företag i övriga euroområdet						
2.2.12	Övriga finansiella företag utanför euroområdet						
2.2.13	Finska staten						
2.2.14	Övriga stater i euroområdet						
2.2.15	Stater utanför euroområdet						
2.2.16	Övrig offentlig sektor i Finland						
2.2.17	Övrig offentlig sektor i övriga euroområdet						
2.2.18	Övrig offentlig sektor utanför euroområdet						
2.2.19	Masskuldebrev utgivna av andra emittenter						
2.2	SUMMA MASSKULDEBREV						
2.2.a	varav utgivna av koncern- och samarbetsföretag						
2.3	OMSÄTTBARA PENNINGMARKNADINSTRUMENT MED FÖRDELNING PÅ EMITTENTSEKTORER						
2.3.1	Företagscertifikat utgivna av icke-finansiella företag i Finland						
2.3.2	Företagscertifikat utgivna av icke-finansiella företag i övriga euroområdet						
2.3.3	Företagscertifikat utgivna av icke-finansiella företag utanför euroområdet						
2.3.4	Skuldcertifikat utgivna av ECB						
2.3.5	Bankcertifikat utgivna av banker i Finland						
2.3.6	Bankcertifikat utgivna av banker i övriga euroområdet						
2.3.7	Bankcertifikat utgivna av banker utanför euroområdet						
2.3.8	Kortfristiga räntebärande värdepapper utgivna av övriga finansiella företag i Finland						
2.3.9	Skuldförbindelser o.d. utgivna av finska staten						
2.3.10	Skuldförbindelser o.d. utgivna av andra stater i euroområdet						
2.3.11	Skuldförbindelser o.d. utgivna av stater utanför euroområdet						
2.3.12	Kommuncertifikat o.d. utgivna av kommuner i Finland						
2.3.13	Finansmarknadsinstrument utgivna av andra emittenter						
2.4	ICKE OMSÄTTBARA PENNINGMARKNADSINSTRUMENT						
2.3+2.4	SUMMA PENNINGMARKNADSINSTRUMENT						
2.3+2.4.a	varav utgivna av koncern- och samarbetsföretag						
2	SUMMA FINANSMARKNADSINSTRUMENT						
3	AKTIER OCH ANDELAR						
3.1	NOTERADE AKTIER						
3.1.1	Aktier utgivna av emittenter i Finland						
3.1.2	Aktier utgivna av övriga emittenter i euroområdet						
3.1.3	Aktier utgivna av emittenter utanför euroområdet						
3.1	SUMMA NOTERADE AKTIER						
3.1.a	varav placeringar i koncernföretag						
3.2	ONOTERADE AKTIER OCH ANDELAR						
3.2.1	Onoterade aktier och andelar utgivna av emittenter i Finland						
3.2.2	Onoterade aktier och andelar utgivna av emittenter i övriga euroområdet						
3.2.3	Onoterade aktier och andelar utgivna av emittenter utanför euroområdet						
3.2	SUMMA ONOTERADE AKTIER OCH ANDELAR						
3.2.a	varav placeringar i koncernföretag						
3.1+3.2	SUMMA AKTIER OCH ANDELAR						
3.a	varav kapitalplaceringar i koncernföretag						
3.b	kapitalplaceringar i övriga euroområdet						
3.c	kapitalplaceringar utanför euroområdet						

4	FONDANDELAR						
4.1	PLACERINGSFONDSANDELAR MED FÖRDELNING PÅ REGISTRERINGSLAND FÖR FONDERNA						
4.1.1	Aktiefonder i Finland						
4.1.2	Aktiefonder i övriga euroområdet						
4.1.3	Aktiefonder utanför euroområdet						
4.1.4	Penningmarknadsfonder (korträntefonder) i Finland						
4.1.5	Penningmarknadsfonder i övriga euroområdet						
4.1.6	Penningmarknadsfonder utanför euroområdet						
4.1.7	Långräntefonder i Finland						
4.1.8	Långräntefonder i övriga euroområdet						
4.1.9	Långräntefonder utanför euroområdet						
4.1.10	Blandfonder och övriga fonder i Finland						
4.1.11	Blandfonder och övriga fonder i euroområdet						
4.1.12	Blandfonder och övriga fonder utanför euroområdet						
4.1.a	varav placeringar i hedgefonder						
4.2	FASTIGHETSPLACERINGSFONDER						
4.2.1	Fastighetsplaceringsfonder i Finland						
4.2.2	Fastighetsplaceringsfonder i övriga euroområdet						
4.2.3	Fastighetsplaceringsfonder utanför euroområdet						
4	SUMMA FONDANDELAR						
4.3	PLACERINGSFONDSANDELAR MED FÖRDELNING PÅ PLACERINGSOBJEKT						
4.3.1	Aktiefonder som placerar enbart i Finland						
4.3.2	Aktiefonder som placerar i euroområdet						
4.3.3	Aktiefonder som placerar utanför euroområdet						
4.3.4	Aktiefonder som placerar globalt						
4.3.5	Penningmarknadsfonder som placerar enbart i Finland						
4.3.6	Penningmarknadsfonder som placerar i euroområdet						
4.3.7	Penningmarknadsfonder som placerar utanför euroområdet						
4.3.8	Penningmarknadsfonder som placerar globalt						
4.3.9	Långräntefonder som placerar enbart i Finland						
4.3.10	Långräntefonder som placerar i euroområdet						
4.3.11	Långräntefonder som placerar utanför euroområdet						
4.3.12	Långräntefonder som placerar globalt						
4.3.13	Blandfonder och övriga fonder som placerar enbart i Finland						
4.3.14	Blandfonder och övriga fonder som placerar i euroområdet						
4.3.15	Blandfonder och övriga fonder som placerar utanför euroområdet						
4.3.16	Blandfonder och övriga fonder som placerar globalt						
4.4	FASTIGHETSPLACERINGSFONDER MED FÖRDELNING PÅ PLACERINGSOBJEKT						
4.4.1	Fastighetsplaceringsfonder som placerar enbart i Finland						
4.4.2	Fastighetsplaceringsfonder som placerar i euroområdet						
4.4.3	Fastighetsplaceringsfonder som placerar utanför euroområdet						
4.4.4	Fastighetsplaceringsfonder som placerar globalt						
4.3+4.4	SUMMA FONDANDELAR MED FÖRDELNING PÅ PLACERINGSOBJEKT						
5	FASTIGHETSPLACERINGAR						
5.1	Bostadfastighetsbolagsaktier i Finland						
5.2	Bostadfastighetsbolagsaktier i övriga euroområdet						
5.3	Bostadfastighetsbolagsaktier utanför euroområdet						
5.4	Övriga fastighetsbolagsaktier i Finland						
5.5	Övriga fastighetsbolagsaktier i övriga euroområdet						
5.6	Övriga fastighetsbolagsaktier utanför euroområdet						
5.7	Bostadsfastigheter i Finland						
5.8	Bostadsfastigheter i övriga euroområdet						
5.9	Bostadsfastigheter utanför euroområdet						
5.10	Övriga fastigheter i Finland						
5.11	Övriga fastigheter i övriga euroområdet						
5.12	Övriga fastigheter utanför euroområdet						
5	SUMMA FASTIGHETSPLACERINGAR						
6	ÖVRIGA PLACERINGAR						
6.1	Nettovärdet av derivatkontrakt						
6.2	Övriga värdepapper och placeringar						
6	SUMMA ÖVRIGA PLACERINGAR						
1-6	SUMMA PLACERINGAR						

7	FÖRDELNING PÅ VALUTOR						
7.1	UTLÅNING						
7.1.1	EUR						
7.1.2	USD						
7.1.3	SEK						
7.1.4	GBP						
7.1.5	JPY						
7.1.6	Övriga						
7.1	SUMMA						
7.2	KASSA OCH BANKTILLGODOHAVANDEN						
7.2.1	EUR						
7.2.2	USD						
7.2.3	SEK						
7.2.4	GBP						
7.2.5	JPY						
7.2.6	Övriga						
7.2.	SUMMA						
7.3.	MASSKULDEBREV						
7.3.1.	EUR						
7.3.2.	USD						
7.3.3.	SEK						
7.3.4.	GBP						
7.3.5.	JPY						
7.3.6.	Övriga						
7.3.	SUMMA						
7.4	PENNINGMARKNADSINSTRUMENT						
7.4.1	EUR						
7.4.2	USD						
7.4.3	SEK						
7.4.4	GBP						
7.4.5	JPY						
7.4.6	Övriga						
7.4	SUMMA						
7.5	AKTIER						
7.5.1	EUR						
7.5.2	USD						
7.5.3	SEK						
7.5.4	GBP						
7.5.5	JPY						
7.5.6	Övriga						
7.5	SUMMA						

8	PLACERINGAR SOM UTGÖR TÄCKNING FÖR FOND FÖRSÄKRINGAR						
8.1	FONDANDELAR MED FÖRDELNING PÅ REGISTRERINGSLAND FÖR FONDERNA						
8.1.1	Aktiefonder i Finland						
8.1.2	Aktiefonder i övriga euroområdet						
8.1.3	Aktiefonder utanför euroområdet						
8.1.4	Penningmarknadsfonder (konträntefonder) i Finland						
8.1.5	Penningmarknadsfonder i övriga euroområdet						
8.1.6	Penningmarknadsfonder utanför euroområdet						
8.1.7	Långräntefonder i Finland						
8.1.8	Långräntefonder i övriga euroområdet						
8.1.9	Långräntefonder utanför euroområdet						
8.1.10	Blandfonder och övriga fonder i Finland						
8.1.11	Blandfonder och övriga fonder i övriga euroområdet						
8.1.12	Blandfonder och övriga fonder utanför euroområdet						
8.1.13	Fastighetsplaceringsfonder i Finland						
8.1.14	Fastighetsplaceringsfonder i övriga euroområdet						
8.1.15	Fastighetsplaceringsfonder utanför euroområdet						
8.1	SUMMA FONDANDELAR						
8.2	FONDANDELAR MED FÖRDELNING PÅ PLACERINGSOBJEKT						
8.2.1	Aktiefonder som placerar enbart i Finland						
8.2.2	Aktiefonder som placerar i euroområdet						
8.2.3	Aktiefonder som placerar utanför euroområdet						
8.2.4	Aktiefonder som placerar globalt						
8.2.5	Penningmarknadsfonder som placerar enbart i Finland						
8.2.6	Penningmarknadsfonder som placerar i euroområdet						
8.2.7	Penningmarknadsfonder som placerar utanför euroområdet						
8.2.8	Penningmarknadsfonder som placerar globalt						
8.2.9	Långräntefonder som placerar enbart i Finland						
8.2.10	Långräntefonder som placerar i euroområdet						
8.2.11	Långräntefonder som placerar utanför euroområdet						
8.2.12	Långräntefonder som placerar globalt						
8.2.13	Blandfonder och övriga fonder som placerar enbart i Finland						
8.2.14	Blandfonder och övriga fonder som placerar i euroområdet						
8.2.15	Blandfonder och övriga fonder som placerar utanför euroområdet						
8.2.16	Blandfonder och övriga fonder som placerar globalt						
8.2.17	Fastighetsplaceringsfonder som placerar enbart i Finland						
8.2.18	Fastighetsplaceringsfonder som placerar i euroområdet						
8.2.19	Fastighetsplaceringsfonder som placerar utanför euroområdet						
8.2.20	Fastighetsplaceringsfonder som placerar globalt						
8.2	SUMMA FONDANDELAR MED FÖRDELNING PÅ PLACERINGSOBJEKT						
8.3.1	Övriga placeringar i Finland						
8.3.2	Övriga placeringar i övriga euroområdet						
8.3.3	Övriga placeringar globalt						
8	SUMMA PLACERINGAR SOM UTGÖR TÄCKNING FÖR FOND FÖRSÄKRINGAR						

Pensionskassans namn

Registernummer

	B
--	---

Sammandrag över relationstal

Premieinkomst, €
Utbetalda pensioner och övriga ersättningar, € ¹⁾
Nettoavkastning av placeringsverksamheten, gängse värden, €
Nettointäkter av placeringsverksamheten på sysselsatt kapital, %
Omsättning, €
Omkostnader totalt, €
 % av omsättningen
Totala omkostnader utan omkostnader för placeringsverksamheten och verksamhet
 för upprätthållande av arbetsförmågan i % av APL-lönesumman och FöPL-arbetsinkomsten
Totalresultat, €
Ansvarsskuld, €
Verksamhetskaptal, €
 % av ansvarsskulden ²⁾
 i relation till solvensgränsen
Uljämningansvar, €
Pensionstillgångar, € ³⁾
Disponering av resultatet för sänkning av understödsavgifterna (%) av APL-lönesumman
APL-lönesumma, €
FöPL-arbetsinkomst, €
APL-försäkringar
APL-försäkrade
FöPL-försäkringar
Pensionstagare

år å	år å-1	år å-2	år å-3	år å-4

¹⁾ Motsvarar posten utbetalda ersättningar i resultaträkningen

²⁾ Relationstalet har beräknats i procent av den ansvarsskuld som använts vid beräkning av solvensgränsen.

⁴⁾ Ansvarsskuld + värderingsdifferenser.

Resultatanalys

Resultatets uppkomst

Ökning av solvensen med understödsavgifter
 Intern överföring av tillgångar från A-avdelningen till B-avdelningen
 Placeringsverksamhetens resultat, gängse värden
 +Nettointäkter av plac.verks. enl. gängse värden + övriga ränteposter ¹⁾
 -Ansvarsskuldens avkastningskrav

år å	år å-1	år å-2	år å-3	år å-4
€	€	€	€	€
Totalresultat				

Disponering av resultatet

Förändring av solvens
 Förändring av verksamhetskapital
 Förändring av tilläggsförsäkringsansvar
 Förändring av värderingsdifferenser
 Förändring av upplupna bokslutsdispositioner
 Räkenskapsperiodens överskott
 Sänkning av understödsavgifter
 Återbetalning av övertäckning och verksamhetskapitalets överskjutande del till delägare
 Intern överföring av tillgångar till A-avdelningen

Sammanlagt				

¹⁾ Inklusive sådana ränteposter i resultaträkningen som inte upptas som intäkter av placeringsverksamheten

SOLVENS**Verksamhetskapalet och dess gränser**

(i % av den ansvarsskuld som tillämpats
vid beräkning av solvensgränsen)

	år å	år å-1	år å-2	år å-3	år å-4
	%	%	%	%	%
Solvensgräns					
Den målsatta zonens nedre gräns					
Den målsatta zonens övre gräns					
Verksamhetskapalet					

Placeringsallokering (gångse värden)

	år å		år å-1		år å-2		år å-3		år å-4	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Lånefordringar ¹⁾										
Masskuldebrevslån ^{1), 2)}										
<i>*Inklusive räntefonder</i>										
Övriga finansmarknadsinstrument och depositioner ^{1), 2), 3)}										
<i>*Inklusive räntefonder</i>										
Aktier och andelar										
Fastighetsplaceringar ⁴⁾										
<i>*Inklusive placeringsfonder och fondföretag</i>										
Övriga placeringar										
Placeringar sammanlagt										

Masskuldebrevsportföljens modifierade duration
($D \text{ mod} = D / 1 + r$)

¹⁾ Inklusiva upplupna räntor

²⁾ Av räntefonderna ingår långa räntefonder i masskuldebrevslån och korta räntefonder i övriga finansmarknadsinstrument

³⁾ Inklusiva depositioner som ingår i placeringarna i balansräkningen

⁴⁾ Inklusiva andelar i sådana placeringsfonder och placeringar i med dem jämförbara fondföretag, som placerar i fastigheter och fastighetssammanslutningar

	år å	år å-1	år å-2	år å-3	år å-4
	€	€	€	€	€
Direkta nettointäkter					
Lånefordringar					
Masskuldebrevslån					
Övriga finansmarknadsinstrument och depositioner					
Aktier och andelar					
Fastighetsplaceringar					
Övriga placeringar					
Intäkter, kostnader och driftskostnader som inte upptagits för placeringslag					
Värdoförändringar i bokföringen ¹⁾					
Aktier och andelar					
Masskuldebrevslån					
Fastighetsplaceringar					
Övriga placeringar					
Nettointäkter av placeringsverksamheten i bokföringen					
Förändring av värderingsdifferenser ²⁾					
Aktier och andelar					
Masskuldebrevslån					
Fastighetsplaceringar					
Övriga placeringar					
Nettointäkter av placeringsverksamheten gånse värden					
Övriga ränteposter ³⁾					
Ansvarsskuldens avkastningskrav					
Placeringsverksamhetens bokföringsmässiga resultat					
Placeringsverksamhetens resultat, gånse värden					
Derivatens andel av nettointäkterna av placeringsverksamheten					

¹⁾ Försäljningsvinster och förluster samt övriga värdeändringar i bokföringen.

²⁾ Värdoförändringar utanför balansräkningen

³⁾ Inklusiva sådana ränteposter i resultaträkningen som inte upptas som intäkter av placeringsverksamheten.

Nettointäkter av placeringsverksamheten på sysselsatt kapital 1.1 - 31.12.å

	Nettointäkter av placeringarna gångse värden ¹⁾ € år å	Sysselsatt kapital 2) € år å	Avkastn. - % för sysselsatt kapital år å	Avkastn. - % för sysselsatt kapital år å-1	Avkastn. - % för sysselsatt kapital år å-2	Avkastn. - % för sysselsatt kapital år å-3	Avkastn. - % för sysselsatt kapital år å-4
Lånefordringar							
Masskuldebrevslån ³⁾ *varav räntefonder							
Övriga finansmarknadsinstrument och depositioner ³⁾ *varav räntefonder							
Aktier och andelar							
Fastighetsplaceringar ⁴⁾ *varav placeringsfonder och fondföretag							
Övriga placeringar							
Placeringar sammanlagt							
Intäkter, kostnader och driftskostnader som inter upptagits för placeringslag							
Nettointäkter av placeringsverks. gångse värden							

¹⁾ Nettointäkter av placeringsverksamheten, gångse värden = Förändringen av marknadsvärdet mellan början och slutet av rapporteringsperioden - kassaflöden under perioden.

Med kassaflöde avses skillnaden mellan köp/kostnader och försäljning/intäkter.

²⁾ Sysselsatt kapital = Marknadsvärde i början av rapporteringsperioden + per dag/månad tidsavvägda kassaflöden.

³⁾ Inklusive intäkter av räntefonder som statistikförs under ifrågavarande placeringar

⁴⁾ Inklusive intäkter av placeringsfonder och fondföretag som statistikförs under fastighetsplaceringar

Pensionkassans namn

Registreringsnummer

Sammandrag över relationstal

	1.1. - 30.6.å	1.1. - 30.6. å-1	1.1. - 31.12. å-1
Premieinkomst, €			
Nettoavkastning av placeringsverksamheten gånse värden, €			
Nettointäkter av placeringsverksamheten på sysselsatt kapital, %			
	30.6.å	30.6. å-1	31.12. å-1
Ansvarsskuld, €			
Verksamhetskapital,€			
% av ansvarsskulden ¹⁾			
i relation till solvensgränsen			
Pensionstillgångar, € ²⁾			
APL-lönesumma, € ³⁾			
FöPL-arbetsinkomst, € ³⁾			

¹⁾ Relationstalet har beräknats i procent av den ansvarsskuld som använts vid beräkning av solvensgränsen.

²⁾ Ansvarsskuld + värderingsdifferenser.

³⁾ Uppskattning av de försäkrade personernas lönesumma och arbetsinkomst för hela året.

SOLVENS**Verksamhetskapitalet och dess gränser**

(i % av den ansvarsskuld som tillämpats vid beräkning av solvensgränsen)

	30.6.å	30.6.åv-1	31.12. å-1
	%	%	%
Solvensgräns			
Den målsatta zonens nedre gräns			
Den målsatta zonens övre gräns			
Verksamhetskapital			

Placeringsallokering (gångse värden)

	30.6.		30.6. å-1		31.12. å-1	
	€	%	€	%	€	%
Lånefordringar ¹⁾						
Masskuldebrevslån ^{1), 2)}						
<i>*Inklusive räntefonder</i>						
Övriga finansmarknadsinstrument och depositioner ^{1), 2), 3)}						
<i>*Inklusive räntefonder</i>						
Aktier och andelar						
Fastighetsplaceringar ⁴⁾						
<i>*Inklusive placeringsfonder och fondföretag</i>						
Övriga placeringar						
Placeringar sammanlagt						

Masskuldebrevsportföljens modifierade duration
($D \text{ mod} = D / 1 + r$)

¹⁾ Inklusiva upplupna räntor

²⁾ Av räntefonderna ingår långa räntefonder i masskuldebrevslån och korta räntefonder i övriga finansmarknadsinstrument

³⁾ Inklusiva depositioner som ingår i placeringarna i balansräkningen

⁴⁾ Inklusiva andelar i sådana placeringsfonder och placeringar i med dem jämförbara fondföretag, som placerar i fastigheter och fastighetssammanslutningar

Nettointäkter av placeringsverksamheten på sysselsatt kapital 1.1 - 30.6.å

	Nettointäkter av placeringarna gångse värden ¹⁾ € 1.1. - 30.6. v	Sysselsatt kapital ²⁾ € 1.1. - 30.6. v	Avkastn. - % för sysselsatt kapital 1.1. - 30.6. v	Avkastn. - % för sysselsatt kapital 1.1. - 30.6. å-1	Avkastn. - % för sysselsatt kapital 1.1. - 30.6. å-1
Lånefordringar					
Masskuldebrevslån ³⁾ *varav räntefonder					
Övriga finansmarknadsinstrument och depositioner ³⁾ *varav räntefonder					
Aktier och andelar					
Fastighetsplaceringar ⁴⁾ *varav placeringsfonder och fondföretag					
Övriga placeringar					
Placeringar sammanlagt					
Intäkter, kostnader och driftkostnader som inter upptagits för placeringslag					
Nettointäkter av placeringsverks. gångse värden					

¹⁾ Nettointäkter av placeringsverksamheten, gångse värden = Förändringen av marknadsvärdet mellan början och slutet av rapporteringsperioden - kassaflöden under perioden.
Med kassaflöde avses skillnaden mellan köp/kostnader och försäljning/intäkter.

²⁾ Sysselsatt kapital = Marknadsvärde i början av rapporteringsperioden + per dag/månad tidsavvägda kassaflöden.

³⁾ Inklusive intäkter av räntefonder som statistikförs under ifrågavarande placeringar

⁴⁾ Inklusive intäkter av placeringsfonder och fondföretag som statistikförs under fastighetsplaceringar

Kommittén för försäkrings och arbetspensionstillsynsmyndigheter i Europa (CEIOPS) har godkänt ett samarbetsprotokoll (CEIOPS-DOC-08/06), enligt vilket den nationella tillsynsmyndigheten skall lämna följande uppgifter enligt vidstående förteckning om en EES-tilläggs-pensionskassa, när pensionskassan börjar bedriva gränsöverskridande verksamhet i en annan EES-stat.

Uppgifterna enligt vidstående förteckning skall tillställas Försäkringsinspektionen på engelska, när en EES-tilläggs-pensionskassa som bedriver verksamhet i enlighet med 157 b § i lagen om försäkringskassor bildas eller när en pensionskassa som beviljar frivilliga tilläggs-pensionsförmåner ansöker om tillstånd att omvandlas till en EES-tilläggs-pensionskassa. Därtill skall vidstående uppgifter alltid lämnas när verksamheten utvidgas till nya EES-stater.

List of the main characteristics regarding the IORP (Institutions for Occupational Retirement Provision) and the pension scheme offered by the IORP in the host Member State

(The list specifies the minimum level of information that the home Member State Competent Authority has to provide to the host Member State Competent Authority under Article 20 (4) of the Directive)

1. GENERAL INFORMATION ABOUT THE IORP

1.1. IORP details (insert the data that are available)

Name (in full)

Address (town; country; postcode)

Contact details (phone number; fax; e-mail)

Identification code number (if any)

1.2. Legal form of the IORP

Pensionskassa / industry-wide pension fund

1.3. Number of Members

(Art. 6 (e) of the Directive; latest data available)

1.4. Geographical information

List the Member States in which the IORP is currently operating.

2. Information to be provided by the home Member State Competent Authority to the host Member State Competent Authority regarding the pension scheme to be operated for the sponsoring undertaking

2.1. Representative of the IORP in the host Member State (if any)

Name (in full)

Legal form

Address (town; country; postcode)
Contact details (phone number; fax; e-mail)
Identification code number (if any)

2.2. Sponsoring undertaking

Name (in full)
Address (town, country; postcode)
Contact details (phone number; fax; e-mail)

2.3. Description of the pension scheme

2.3.1. Membership

Describe the categories of the sponsoring undertaking's employees that can be members of the pension scheme (if there are any restrictions).

2.3.2. What type of scheme is offered to the sponsoring undertaking? (Describe the scheme)

Defined contribution only (are there investment options and how many are there?)

Defined benefit (final salary/salary-related)

Hybrid (separate defined contribution and defined benefit sections)

Other

2.3.3. Benefits offered and conditions for payment of benefits

Describe the types of benefit offered (e.g. retirement pension, widow's pension, orphan's pension, disability pension, etc.)

Describe the conditions for payment of benefits (e.g. age, contribution, etc.).

Describe any guarantees offered (e.g. investment performance, a given level of benefits, etc.) and who provides the guarantees.

Describe the additional coverage offered (e.g. long term care, additional biometrical risks, etc.) and who provides the additional coverage.

2.3.4. Who is responsible for the payment of the benefits?

The IORP itself

Another company (e.g. insurance company; indicate the company name in full, if available)

2.3.5. Contributions

Describe the types of contributions paid by the sponsoring undertaking and by the members.

3. Asset Manager

Is there any external, contractual-based asset manager?
(please answer yes or no only)

4. Ring-fencing

Will the assets and liabilities attributable to the IORP in the host Member State be ring-fenced as permitted by the Directive?