

# Vanliga frågor och svar (FAQ) om Transaktionsrapportering

## ALLMÄNNA FRÅGOR

### **VAD BETYDER TRANSAKTIONSRAPPORTERING FÖR MIG SOM KUND?**

EMIR kräver att du rapporterar dina derivattransaktioner till ett transaktionsregister. Underlåtenhet att uppfylla detta krav kan leda till sanktioner (exempelvis böter) enligt svensk lagstiftning

### **MÅSTE ALLA MOTPARTER RAPPORTERA DERIVATHANDEL TILL ETT TRANSAKTIONSREGISTER?**

Ja. Med undantag för privatpersoner och några andra typer av undantagna enheter, som centralbanker, måste alla parter i en derivattransaktion rapportera sina affärer.

I vissa fall har emellertid en av parterna en skyldighet att rapportera för både sin egen och sin motparts räkning. Från och med den 18 juni 2020 är alla finansiella motparter (FC) skyldiga att rapportera OTC-derivatkontrakt för både sin egen och sina icke-finansiella motparter som inte lyder under något clearingkravs (NFC-) räkning, om inte NFC- motparten har beslutat att själv transaktionsrapportera och har informerat den finansiella motparten om detta.

### **VILKA PRODUKTER OMFATTAS AV RAPPORTERINGSSKYLDIGHETEN?**

I stort sett faller all icke-kontant handel samt all handel utanför spotvärdet inom ramen för rapporteringsskyldigheten, inklusive valutaprodukter som valutaterminer. Kommersiella valutaterminer ingångna av en icke-finansiell motpart (NFC) är emellertid undantagna för det fall de avvecklas fysiskt och har ingåtts för att möjliggöra betalning för identifierbara varor, tjänster eller direktinvesteringar. Penningmarknadsprodukter som inlåning och repor omfattas inte heller av rapporteringsskyldigheten.

Definitionen av vad som är ett derivatkontrakt vilka omfattas av anmälningsskyldigheten återfinns i EU-direktivet 2014/65/EU, bilaga 1, avsnitt C, punkt 4-10. Undantagskriterierna för terminer är specificerade i Kommissionens delegerade förordning (EU) 2017/565, artikel 10(1)b.

### **SKA KONCERNINTERNA TRANSAKTIONER OCKSÅ RAPPORTERAS?**

Ja. Rapportering krävs för koncerninterna transaktioner. Endast transaktioner mellan två separata juridiska enheter ska dock rapporteras. Interna transaktioner mellan två olika avdelningar inom samma juridiska enhet omfattas inte av skyldigheten. För det fall åtminstone en av motparterna är en icke-finansiell motpart (NFC) ska en begäran för undantag för koncerninterna transaktioner göras till relevant finanstillsynsmyndighet.

### **KAN DANSKE BANK RAPPORTERA KUNDERS KONCERNINTERNA TRANSAKTIONER ELLER TRANSAKTIONER MED ANDRA BANKER?**

Nej. Danske Banks transaktionsrapporteringstjänst gäller endast för handel med Danske Bank som din motpart.

### **SKA BÅDE CLEARADE OCH ICKE-CLEARADE TRANSAKTIONER RAPPORTERAS?**

Ja.

### **SKA BÅDE OTC- OCH ETD-TRANSAKTIONER RAPPORTERAS?**

Ja.

## **VEM ÄR ANSVARIG FÖR DEN DATA SOM SKICKAS TILL TRANSAKTIONSREGISTRET?**

När Danske Bank rapporterar för er räkning i enlighet med EMIR (ni är en NFC-motpart och ingår en OTC-derivattransaktion med oss) ansvarar Danske Bank för att rapporteringen är korrekt och sker i tid. Ni måste emellertid tillhandahålla datan som behövs för rapporteringen och våra fortsatt ansvarig för riktigheten av sådana data.

När Danske Bank inte har en regulatorisk skyldighet att rapportera för er räkning är det ni (kunden) som är ytterst ansvarig för att datan som skickas är korrekt och att den överförs i rätt tid, även om rapporteringsuppgiften har delegerats till Danske Bank.

## **HUR RAPPORTERAR DANSKE BANK MARKNADSVÄRDENA FÖR MINA TRANSAKTIONER?**

Endast de kunder som kategoriseras som finansiella motparter eller icke-finansiella motparter som överstiger clearingtröskeln (NFC+) måste rapportera dagliga marknadsvärden. Danske Bank kommer att beräkna och rapportera marknadsvärden i enlighet med de värden som tillhandahålls till kunderna i månadsderivatöversikterna. Det är inte obligatoriskt att redovisa marknadsvärden för icke-finansiella kunder vilka understiger clearingtröskeln (NFC-).

## **VILKET TRANSAKTIONSREGISTER ANVÄNDER DANSKE BANK?**

Vi rapporterar handel till DTCC Global Trade Repository.

## **VILKA KRAV FINNS DET FÖR RAPPORTERING AV HISTORISK HANDEL?**

Rapporteringskraven för historiska transaktioner togs bort genom implementeringen av EMIR REFIT år 2019. Detta innebär att rapporteringskravet endast gäller för alla transaktioner som var utestående den 12 februari 2014 eller som har ingåtts därefter.

## **VEM KOMMER ATT HA TILLGÅNG TILL RAPPORTERAD DATA?**

Endast berörda myndigheter inom EU har tillgång till data i transaktionsregistret.

## **VILKA ÄR CLEARINGTRÖSKLARNÄ?**

Clearingtrösklarna för kredit- och aktiederivat är 1 miljard euro. För ränte-, valuta-, och råvaruderivat är tröskeln 3 miljarder euro (nominellt belopp). Beräkningarna för att avgöra huruvida clearingtrösklarna har överstigits ska göras baserat på det aggregerade nominella medelvärdet av OTC-derivat vid varje månadsslut och ska utföras årligen för de 12 föregående månaderna.

Icke-finansiella motparter (NFC) som överskrider tröskelvärdena för derivatomsättningen (inte relaterat till riskminimering av kommersiell verksamhet eller likviditetsfinansiering) är föremål för clearingkrav rörande de tillgångsslag som överstiger relevanta clearingtrösklar. Finansiella motparter (FC) som överstiger en clearingtröskel är föremål för clearingkrav rörande samtliga tillgångsslag. FC- och NFC-kunder som inte utför de obligatoriska beräkningarna kommer att bli föremål för clearingkrav rörande tillgångsslag som omfattas av clearingkrav.

## **DANSKE BANKS TRANSAKTIONSRAPPORTERING FÖR OTC-DERIVAT FÖR NFC-MOTPARTERS RÄKNING**

### **I VILKA FALL ÄR DANSKE BANK SKYLDIG ATT RAPPORTERA FÖR VÅR RÄKNING?**

För det fall ni är en NFC-motpart är Danske Bank från och med den 18 juni 2020 skyldig att rapportera era OTC-derivattransaktioner med Danske Bank för er räkning. Danske Bank kommer även att rapportera varje justering eller uppsägning av existerande OTC-

derivattransaktioner med NFC- motparter för det fall sådan justering eller uppsägning sker på eller efter 18 juni 2020.

### **KAN VIVÄLJA ATT SJÄLVA RAPPORTERA?**

Ja. För det fall ni önskar rapportera OTC-derivattransaktioner själva efter den 18 juni 2020 kan ni välja bort Danske Banks rapportering för er räkning. I sådant fall måste ni meddela oss skriftligen i enlighet med Danske Banks allmänna villkor för obligatorisk transaktionsrapportering, som finns tillgängliga på <http://danskeci.com/ci/regulatory/emir/documents/terms-and-conditions-for-mandatory-reporting>.

### **MÅSTE VI VIDTA NÅGON ÅTGÄRD FÖR DET FALL DANSKE BANK RAPPORTERAR FÖR VÅR RÄKNING?**

Ja. Ni måste tillhandahålla er LEI-kod och upprätthålla den under hela den tid ni har utestående OTC-derivattransaktioner.

För det fall någon av era transaktioner inte följer grundvärdena angivna i allmänna villkor för obligatorisk transaktionsrapportering måste ni omedelbart och inte senare än dagen för transaktionen meddela oss på [emir-tradereporting@danskebank.com](mailto:emir-tradereporting@danskebank.com). Detta kan vara fallet om ni genomför en transaktion av spekulativa skäl, i motsats till det standardiserade värdet ("marknadsriskminimering").

Vänligen läs igenom listan med samtliga antaganden och regler för utbyte av information i Danske Banks allmänna villkor för obligatorisk transaktionsrapportering, tillgängliga på <http://danskeci.com/ci/regulatory/emir/documents/terms-and-conditions-for-mandatory-reporting>.

### **MÅSTE JAG INFORMERA DANSKE BANK OM MIN LEI VARJE GÅNG JAG HANDLAR?**

Nej. Er LEI registreras i vårt system en gång och används när vi rapporterar uppgifter för er räkning. Däremot måste ni hålla er LEI uppdaterad i giltig status med er tillhandahållare av LEI.

### **VAD HÄNDER VID INKONSEKVENT RAPPORTERING?**

Finansiella tillsynsmyndigheter förväntas göra förfrågningar om de identifierar inkonsekvenser i rapporterade handelsdata. Danske Bank övervakar eventuella avvikelser i syfte att identifiera och eventuellt korrigerar orsaken till sådana avvikelser.

### **VAR KAN JAG SE VAD DANSKE BANK HARRAPPORTERAT IN FÖR MIN RÄKNING?**

Om ni vill få en överblick över rapporterade transaktionsuppgifter kontaktar ni oss på [emir-tradereporting@danskebank.com](mailto:emir-tradereporting@danskebank.com). Ni kan prenumerera och få obegränsad tillgång till all er data i transaktionsregistret genom att kontakta DTCC Global Trade Repository för en enskild överenskommelse ([www.dtcc.com](http://www.dtcc.com)).

### **DANSKE BANKS TRANSAKTIONSRAPPORTERINGSTJÄNST**

#### **VAD TÄCKER DANSKE BANKS TRANSAKTIONSRAPPORTERINGSTJÄNST?**

Danske Banks transaktionsrapporteringstjänst är ett erbjudande för er, som kund, att låta oss rapportera era derivattransaktioner med oss.

Sådan tjänst erbjuds och är tillämplig när Danske Bank inte har en skyldighet att rapportera för er räkning enligt EMIR.

#### **VAD KOSTAR RAPPORTERINGSTJÄNSTEN?**

Tjänsten är för närvarande kostnadsfri. Dock förbehåller sig Danske Bank rätten att lägga över handelsrelaterade avgifter från transaktionsregister till sina kunder. Vi kommer att meddela er i förväg om vi ändrar vår prisstruktur för tjänsten.

## **HUR UPPRÄTTAR JAG ETT AVTAL FÖR TRANSAKTIONSRAPPORTERING**

För det fall ni önskar använda er av Danske Banks transaktionsrapporteringstjänst men inte har mottagit någon information rörande den, vänligen kontakta er kundrådgivare.

## **MÅSTE JAG GÖRA NÅGOT MER (OM JAG HAR REGISTRERAT MIG FÖR TJÄNSTEN)?**

Som användare av Danske Banks transaktionsrapporteringstjänst krävs i princip ingen ytterligare åtgärd från er sida. För det fall någon av era transaktioner inte följer grundvärdena angivna i allmänna villkoren för transaktionsrapporteringsavtalet måste ni omedelbart och inte senare än dagen för transaktionen meddela oss på [emir-tradereporting@danskebank.com](mailto:emir-tradereporting@danskebank.com). Detta kan vara fallet om ni genomför en transaktion av spekulativa skäl, i motsats till grundvärdet ("marknadsriskminimering").

Om ni väljer att INTE dra nytta av vår transaktionsrapporteringstjänst måste ni ansluta er till och rapportera till ett transaktionsregister som ni väljer själv. Alternativt kan ni komma överens med en tredje part så att de sköter transaktionsrapporteringen för er räkning.

## **KAN DANSKE BANK RAPPORTERA MINA KONCERNINTERNA TRANSAKTIONER OCH TRANSAKTIONER MED TREDJE PARTER?**

Danske Banks transaktionsrapporteringstjänst täcker endast transaktioner gjorda med Danske Bank som motpart.

## **KOMMER DANSKE BANK RAPPORTERA MARKNADSVÄRDEN FÖR MINA TRANSAKTIONER?**

Om ni har ingått ett rapporteringsavtal kommer Danske Bank räkna ut och rapportera marknadsvärden i enlighet med modeller och principer tillämpliga på värdena som vid tillfället tillhandahålls kunderna i de månatliga derivatöversynerna.

Endast kunder kategoriserade som FC (finansiell motpart) och NFC+ (icke-finansiell motpart som har överstigit clearingtröskeln) är skyldiga att rapportera dagliga marknadsvärden för sina transaktioner.

## **VAD HÄNDER VID INKONSEKVENT RAPPORTERING?**

Finansiella tillsynsmyndigheter förväntas göra förfrågningar om de identifierar inkonsekvenser i rapporterade handelsdata. Danske Bank övervakar eventuella avvikelser i syfte att identifiera och eventuellt korrigera orsaken till sådana avvikelser.

## **VAR KAN JAG SE VAD DANSKE BANK HAR RAPPORTERAT IN FÖR MIN RÄKNING?**

Om ni vill få en överblick över rapporterade transaktionsuppgifter kontaktar ni oss på [emir-tradereporting@danskebank.com](mailto:emir-tradereporting@danskebank.com). Ni kan prenumerera och få obegränsad tillgång till all er data i transaktionsregistret genom att kontakta DTCC Global Trade Repository för en enskild överenskommelse ([www.dtcc.com](http://www.dtcc.com)).

## **MÅSTE JAG INFORMERA DANSKE BANK OM MIN LEI VARJE GÅNG JAG HANDLAR?**

Nej. Er LEI registreras i vårt system en gång och används när vi rapporterar uppgifter för er räkning. Däremot måste ni hålla er LEI uppdaterad i giltig status med er tillhandahållare av LEI.