

Retningslinjer

for indberetning i henhold til EMIR

Indholdsfortegnelse

Bilag: Retningslinjer for indberetning i henhold til EMIR.....	6
1 Henvisninger til lovgivning, forkortelser og definitioner	6
1 Anvendelsesområde.....	10
2 Formål.....	10
3 Generelle principper	12
3.1 Overgang til indberetning i henhold til de reguleringsmæssige og de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning	12
3.2 Bestemmelse af antallet af indberetningspligtige derivater	14
3.2.1 Indberetningspligtige produkter	14
3.2.2 Indberetningspligt for parter, der er involveret i handlen	17
3.2.3 Indberetningspligt i specifikke scenarier	19
3.3 Koncerninterne derivater undtaget fra indberetning	20
3.4 Overdragelse af ansvar for indberetning.....	25
3.4.1 Generelle præciseringer	25
3.4.2 En finansiell modpart (FC) handler med en ikke-finansiell modpart (NFC)	26
3.4.3 CCP	32
3.4.4 Fonde (UCITS, AIF'er og IORP'er, der i henhold til national ret ikke har status som juridisk person)	32
3.5 Delegation af indberetning.....	34
3.6 Indberetning af livscyklushændelser.....	36
3.6.1 Handlingstyper	36
3.6.2 Kombinationer af handlingstyper og hændelsestyper	40
3.6.3 Livscyklushændelser og brug af sammenkædende ID'er (Forudgående UTI, PTRR-ID, UTI for efterfølgende position).....	47
3.7 Indberetning på positionsniveau	48
3.8 Indberetning af "on-venue"-derivater	53
3.9 Rettidig indberetning af indgåelse, ændring og ophævelse af et derivat.....	58
3.9.1 Indgåelse af et derivat	58
3.9.2 Ændring eller rettelse af et derivat.....	59
3.9.3 Indberetning af ajourføringer af margin og værdi.....	59
3.9.4 Ophævelse af et derivat	60

3.10	Sammenhæng mellem virksomhedshændelser og handlingstyper samt niveauer ..	61
3.11	Generering af UTI	68
3.12	Fastlæggelse af modpartsside	72
3.13	Identifikation af modparter	73
3.14	Procedure, når en modpart gennemgår en virksomhedshændelse.....	76
3.15	Identifikation og klassifikation af produkter	78
3.16	Identifikation af underliggende.....	80
3.17	Felter til pris, hovedstol og mængde.....	80
3.18	Indberetning af vurderinger	83
3.19	Indberetning af marginer	87
3.20	Identifikation af markedspladsen	93
3.21	Felter vedrørende clearing	94
3.22	Felter vedrørende bekræftelse	95
3.23	Felter vedrørende afvikling	96
3.24	Indberetning af løbende betalinger	96
3.25	Indberetning af øvrige betalinger	97
3.26	Felter til datoer og tidsstempler	98
3.27	Indberetning af derivater på kryptoaktiver.....	99
3.28	Indberetning af komplekse produkter	100
3.29	Sikring af modparterers datakvalitet	102
4	Indberetning pr. produkttype.....	109
4.1	Indberetning af en renteswap	109
4.2	Indberetning af en swaption	111
4.2.1	Swaption på en fixed-for-floating renteswap.....	111
4.3	Indberetning af andre renteprodukter	115
4.4	Indberetning af valutaswaps og terminskontrakter.....	116
4.4.1	Valutaswaps (spot-termin og termin-termin)	117
4.4.2	Komprimering af valutaswappens "near leg"	124
4.4.3	Valutaoption	134
4.4.4	Yderligere overvejelser i forbindelse med indberetning af valutaer	136
4.5	Indberetning af terminskontrakter uden levering (NDF'er)	136
4.5.1	NDF	136
4.6	Indberetning af CFD'er	139
4.6.1	CFD	140

4.7	Indberetning af aktiederivater	142
4.7.1	Swap på udbytte	143
4.8	Indberetning af kreditderivater	147
4.8.1	CDS	148
4.9	Indberetning af råvarederivater	153
4.9.1	EI-terminer	153
5	Tabeller med felter i henhold til EMIR.....	155
5.1	Tabel 1 Modpartsdata	156
5.1.1	Clearet option mellem FC'er (ETD).....	157
5.1.2	Clearet option mellem FC'er med frivillig delegationsaftale (ETD)	158
5.1.3	Ikke-cleared option mellem FC'er	160
5.1.4	OTC-option mellem NFC- og FC	162
5.1.5	OTC-option mellem NFC- og NFC+.....	164
5.1.6	OTC-kontrakttype, som kræver udfyldning af felterne "Retning af første ben" og "Retning af andet ben" mellem FC'er.....	165
5.2	Tabel 2 Standard data.....	167
5.2.1	Indberetning af handlingstyper på handels- og positionsniveau.....	167
5.2.2	Andre indberetningspligtige oplysninger	183
5.3	Tabel 3 – Margindata	201
5.3.1	Indberetning af ajourføring af margin for et nyt derivat, for hvilket der ikke er stillet sikkerhed.....	201
5.3.2	Indberetning af margin for et nyt derivat, for hvilket der er stillet sikkerhed på porteføljeniveau.....	202
5.3.3	Indberetning af ajourføring af margin på individuelt transaktionsniveau for et ikke-cleared derivat.....	205
6	Retningslinjer for håndtering af derivatdata	208
6.1	Rapport om handelsstadier (TSR)	208
6.1.1	Indledning	208
6.1.2	Behandling af dato for hændelsen.....	209
6.1.3	Derivaters unikhed samt særlige felter	217
6.1.4	Behandling af handlingstypen "Genåbning".....	217
6.1.5	Indberetning med handlingstypen "EROR" og "REVI"	219
6.1.6	Medtagelse af oversigtsoplysninger i TSR'en	219
6.1.7	Døde derivater	220
6.2	Afstemning	222
6.2.1	Omfanget af data, der er underlagt afstemning	222

6.2.2	Afstemning på positionsniveau i forhold til afstemning på handelsniveau	222
6.2.3	Afstemning af vurdering	224
6.2.4	Derivater med to ben	224
6.2.5	Afstemning af oversigtsoplysninger	225
6.3	Tilbage melding om datakvalitet	225
6.3.1	Tilbage melding på afvisning	225
6.3.2	Advarselsunderretning	230
6.3.3	Afstemningsunderretning	238
6.4	Dataadgang	242
6.4.1	Operationelle aspekter	242
6.4.2	Skabelon for formular til dataadgang	244
6.4.3	EMIR-felter til datafiltrering	250

Bilag: Retningslinjer for indberetning i henhold til EMIR

1 Henvisninger til lovgivning, forkortelser og definitioner

Henvisninger til lovgivning

EMIR

Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 648/2012 om OTC-derivater, centrale modparter og transaktionsregistre – Europæisk markedsinfrastruktur ¹ forordningen

SFTR

Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2015/2365 af 25. november 2015 om gennemsigtighed af værdipapirfinansieringstransaktioner og vedrørende genanvendelse samt om ændring af forordning (EU) nr. 648/2012 ² – forordningen om værdipapirfinansieringstransaktioner

Reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning

Kommissionens delegerede forordning (EU) nr. 2022/1855 af 10. juni 2022 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 648/2012 om OTC-derivater, centrale modparter og transaktionsregistre, for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder om præcisering af de oplysninger, der som minimum skal indberettes til transaktionsregistre, og den type indberetninger, der skal anvendes³

Gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning

Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) nr. 2022/1860 af 10. juni 2022 om fastlæggelse af gennemførelsesmæssige tekniske standarder for anvendelsen af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 648/2012 om OTC-derivater, centrale modparter og transaktionsregistre, for så vidt angår standarder, formater, hyppighed og metoder og ordninger i forbindelse med indberetning, og om ophævelse af gennemførelsesforordning (EU) nr. 1247/2012⁴

¹ EUT L 201 af 27.7.2012, s. 1

² EUT L 337 af 23.12.2015, s. 1

³ EUT L 262 af 7.10.2022, s. 1

⁴ EUT L 262 af 7.10.2022, s. 68

*Reguleringsmæssige
tekniske standarder for
registrering*

Kommissionens delegerede forordning (EU) nr. 150/2013 af 19. december 2012 om udbygning af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 648/2012 om OTC-derivater, centrale modparter og transaktionsregistre for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder for de oplysninger, som transaktionsregistre skal afgive ved ansøgning om registrering, som ændret ved Kommissionens delegerede forordning (EU) 2019/362 af 13. december 2018⁵ og ved Kommissionens delegerede forordning (EU) 2022/1857⁶

*Reguleringsmæssige
tekniske standarder for
datakvalitet*

Kommissionens delegerede forordning (EU) nr. 2022/1858 af 10. juni 2022 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 648/2012 om OTC-derivater, centrale modparter og transaktionsregistre, for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder til præcisering af procedurerne for afstemning af data mellem transaktionsregistre og de procedurer, som transaktionsregistret skal anvende for at kontrollere, at den indberettende modpart eller den indberettende enhed opfylder indberetningskravene, og for at kontrollere de indberettede datas fuldstændighed og korrekthed⁷

*Reguleringsmæssige
tekniske standarder for
dataadgang*

Kommissionens delegerede forordning (EU) nr. 151/2013 af 19. december 2012 om udbygning af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 648/2012 om OTC-derivater, centrale modparter og transaktionsregistre, for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder for de data, som transaktionsregistre skal offentliggøre og give adgang til, og operationelle standarder for aggregering, sammenligning og adgang til data, som ændret ved Kommissionens delegerede forordning (EU) 2017/1800 og Kommissionens delegerede forordning (EU) 2019/361, som ændret ved Kommissionens delegerede forordning (EU) 2022/1856⁸

*Reguleringsmæssige
tekniske standarder for
organisatoriske krav*

Kommissionens delegerede forordning (EU) 2017/565 af 25. april 2016 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2014/65/EU for så vidt angår de organisatoriske krav til og vilkårene for drift af investeringsselskaber samt definitioner af begreber med

⁵ EUT L 52 af 23.2.2013, s. 25

⁶ EUT L 262 af 7.10.2022, s. 41

⁷ EUT L 262 af 7.10.2022, s. 68

⁸ EUT L 262 af 7.10.2022, s. 34

henblik på nævnte direktiv

Forkortelser

<i>CCP</i>	Central modpart
<i>CFI-kode</i>	Kode for klassificering af finansielle instrumenter
<i>CM</i>	Clearingmedlem
<i>CP</i>	Høringsdokument om retningslinjer for indberetning i henhold til EMIR
<i>CPMI</i>	Udvalget om Betalings- og Markedsinfrastrukturer
<i>EC</i>	Europa-Kommissionen
<i>ECB</i>	Den Europæiske Centralbank
<i>Endelig rapport om reguleringsmæssige og gennemførelsesmæssige tekniske standarder</i>	Endelig rapport om de tekniske standarder for indberetning, datakvalitet, dataadgang og registrering af transaktionsregistre i henhold til EMIR Refit ⁹
<i>ERR</i>	Enhed med ansvar for indberetning
<i>ESCB</i>	Det Europæiske System af Centralbanker
<i>ESMA</i>	Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed
<i>EU</i>	Den Europæiske Union
<i>EUT</i>	Den Europæiske Unions Tidende.

⁹ https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-824_fr_on_the_ts_on_reporting_data_quality_data_access_and_registration_of_trs_under_emir_refit_0.pdf

<i>EØS</i>	Det Europæiske Økonomiske Samarbejdsområde
<i>FIRDS</i>	System til referencedata om finansielle instrumenter
<i>FSB</i>	Rådet for Finansiell Stabilitet
<i>Høringsdokument om regulermæssige og gennemførelsesmæssige tekniske standarder</i>	Høringsdokument om de tekniske standarder for indberetning, datakvalitet, dataadgang og registrering af transaktionsregistre i henhold til EMIR Refit ¹⁰
<i>IOSCO</i>	Den Internationale Børskommission
<i>ISIN</i>	International Securities Identification Number (internationalt identifikationsnummer for værdipapirer)
<i>ISO</i>	Den internationale Standardiseringsorganisation
<i>ITS</i>	Gennemførelsesmæssige tekniske standarder
<i>LEI</i>	Identifikator for juridiske enheder
<i>MIC</i>	Markedsidentifikatorkode
<i>NCA</i>	National kompetent myndighed
<i>OTC</i>	Over-the-counter
<i>Q&A</i>	Spørgsmål og svar
<i>RSE</i>	Indberettende enhed
<i>RTS</i>	Regulermæssige tekniske standarder
<i>SWIFT</i>	Society for Worldwide Interbank Financial Telecommunication
<i>TR</i>	Transaktionsregister

<i>UTI</i>	Unik handelsidentifikator
<i>XML</i>	Extensible Markup Language
<i>XSD</i>	XML Skema Definition

1 Anvendelsesområde

Hvem?

1. Disse retningslinjer finder anvendelse for finansielle modparter (FC) og ikke-finansielle modparter (NFC) i derivatkontrakter som defineret i artikel 2, stk. 8 og 9 i EMIR, transaktionsregistre som defineret i artikel 2, stk. 2 i EMIR og kompetente myndigheder.

Hvad?

2. Disse retningslinjer finder anvendelse i forbindelse med forpligtelsen til indberetning af derivater som fastsat i artikel 9 i EMIR og transaktionsregistrenes forpligtelser i henhold til artikel 78 og 81 i EMIR.

Hvornår?

3. Disse retningslinjer finder anvendelse fra den 29. april 2024.

2 Formål

4. Retningslinjerne er baseret på artikel 16, stk. 1, i ESMA-forordningen. De opfylder en række formål med hensyn til harmonisering og standardisering af indberetning i henhold til EMIR. Dette er afgørende for at sikre høj kvalitet af de data, hvilket er nødvendigt for effektiv overvågning af den systemiske risiko. Desuden giver øget harmonisering og standardisering af indberetning mulighed for at begrænse omkostningerne i hele indberetningskæden – de modparter, der indberetter dataene, de transaktionsregistre, der indfører procedurerne for at kontrollere dataenes fuldstændighed og rigtighed, og de myndigheder, der er defineret i artikel 81, stk. 3, i EMIR, som anvender data til tilsyns- og reguleringsformål. Retningslinjerne præciserer følgende aspekter:
 - a. overgang til indberetning i henhold til de nye regler
 - b. antal indberetningspligtige derivater
 - c. undtagelsen af koncerninterne derivater fra indberetning
 - d. delegation af indberetning og overdragelse af ansvar for indberetning
 - e. indberetningslogik og udfyldning af indberetningsfelter
 - f. indberetning af forskellige typer derivater

- g. modparters og transaktionsregistres sikring af datakvalitet
- h. transaktionsregistres udarbejdelse af handelstilstandsrapporten (TSR) og afstemning af derivater
- i. dataadgang.

3 Generelle principper

3.1 Overgang til indberetning i henhold til de reguleringsmæssige og de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning

5. Alle de indberetninger, som modparterne indsender til TR'erne efter påbegyndelsen af indberetning i henhold til de reguleringsmæssige og de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning, skal opfylde de reviderede krav. Dette gælder for indberetninger af derivater, der er indgået efter indberetningens startdato, og for eventuelle ændringer eller ophævelser, der er indberettet efter denne dato, uanset hvornår derivatet er ændret eller afviklet.
6. Generelt skal alle indberetningspligtige livscyklushændelser indberettes i overensstemmelse med de reviderede krav.
7. I henhold til artikel 10, stk. 2 i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning bør modparterne ajourføre alle deres udestående derivater for at opfylde de reviderede indberetningskrav senest 180 kalenderdage efter indberetningens startdato ved at indsende en indberetning med hændelsestypen "Ajourføring", medmindre de har indsendt en indberetning med handlingstypen "Ændring" eller "Rettelse" (tilpasning af oplysningerne om handlen¹¹) for de pågældende derivater i denne periode (da "Ændring" og "Rettelse" vil være hele meddelelser, dermed kræver indberetning af en ændring eller en rettelse af derivatet, alle relevante oplysninger om det pågældende derivat).
8. Hvis modparten ikke indberetter ændringer eller rettelser af derivatet inden for overgangsperioden på 180 dage, bør modparten indsende en indberetning ved hjælp af en kombination af handlingstypen "Ændring" og hændelsestypen "Ajourføring", således at alle relevante oplysninger i henhold til de reguleringsmæssige og de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning udfyldes.
9. Selvom en modpart indberetter daglige værdier for sikkerhedsstillelse og værdiansættelse, mens der i overgangsperioden ikke indberettes nogen ændring eller rettelse for et givet derivat, bør modparten ajourføre derivatet.
10. Hvis derivatet udløber eller afvikles i overgangsperioden, behøver modparterne ikke sende en indberetning med hændelsestypen "Ajourføring", hvis en indberetningspligtig ændring ikke har fundet sted.
11. Alle udestående derivater, både på handels- og positionsniveau, bør ajourføres. Derivater på handelsniveau, der indgik i en position, er ikke udestående og bør derfor ikke ajourføres. Kun det tilhørende derivat på positionsniveau bør ajourføres,

¹¹ Handlingstypen "Rettelse" vil gøre det muligt at rette handelsdata, handels- og værdiansættelsesdata og margindata. Kun indberetningen med handlingstypen "Rettelse" vedrørende handelsdata eller handels- og værdiansættelsesdata vil sikre, at alle relevante felter i et derivat ajourføres. Værdiansættelses- og margindata ajourføres under alle omstændigheder ved de daglige værdiansættelses- og marginindberetninger (handlingstyperne "Værdiansættelse" og "Ajourføring af margin").

i det omfang det er udestående på indberetningens startdato.

12. Afviklede eller udløbne handler bør ikke ajourføres og genindberettes. Dette berører ikke indsendelse af indberetninger som f.eks. ændringer og rettelser med hensyn til tidligere hændelser i forbindelse med afviklede eller udløbne handler, hvor det er relevant.
13. Hvis en modpart genåbner et ikke-ajourført derivat med handlingstypen "Genåbning", enten i overgangsperioden eller derefter, bør modparten fremsende alle relevante oplysninger om derivatet fra datoen for genåbningen, som i enhver anden indberetning af "Genåbning".
14. Overgangsperioden påvirker på ingen måde forpligtelsen i henhold til artikel 9 i EMIR til at indberette de relevante hændelser inden for T+1. Derfor bør enhver indgåelse, ændring eller ophævelse af et derivat efter indberetningens startdato indberettes senest ultimo næste arbejdsdag (T+1), også hvis hændelsen forekommer i overgangsperioden på seks måneder.
15. I overgangsperioden bør TR'erne medtage alle udestående derivater i afstemningsprocessen, uanset om de er blevet ajourført eller ej. De felter, der skal udfyldes i henhold til de reguleringsmæssige og de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning, vil være omfattet af afstemning som angivet i bilaget til de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet. Felter, der tidligere er blevet indberettet, men som i henhold til de reguleringsmæssige og de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning ikke længere behøver at blive indberettet, vil ikke blive afstemt.
16. Modparterne skal ikke oprette en ny UTI for udestående derivater, selv om den oprindelige UTI ikke opfylder de nye formatkrav i henhold til de reguleringsmæssige og de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning. Dette gælder også for felt 2.3 "Tidligere UTI" og felt 2.4 "UTI for efterfølgende position".
17. I overensstemmelse med EMIR's valideringsregler bør TR'erne ikke afvise indberetninger på grund af UTI'er, der ikke fuldt ud opfylder de nye krav for de derivater, der er indgået inden startdatoen for indberetning i henhold til de reguleringsmæssige og gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning.
18. I tilfælde af overførsler af data mellem TR'erne, bør TR'en inden dataoverførslen sikre, at modparten opgraderer de udestående derivater, der er omfattet af dataoverførslen, til de nyeste indberetningskrav.¹²

¹² Se retningslinje 11 i [ESMA74-362-2351 Guidelines on transfer of data between Trade Repositories under EMIR and SFTR](#)

3.2 Bestemmelse af antallet af indberetningspligtige derivater

3.2.1 Indberetningspligtige produkter

19. Artikel 9, stk. 1, i EMIR fastsætter, at "Modparter og CCP'er sikrer, at oplysningerne om enhver derivataftale, som de har indgået, og om enhver ændring eller ophævelse af aftalen indberettes til et transaktionsregister [...]". En derivataftale eller et derivat defineres i artikel 2, stk. 5, i EMIR som et finansielt instrument som fastsat i bilag 1, afsnit C, punkt 4-10 til MIFID-direktivet. Igennem de seneste år er der fremhævet en række usikkerheder med hensyn til, om visse aftaler kan betegnes som derivater. Dette afsnit har til formål at give markedsdeltagerne en afklaring på grundlag af de aktuelt gældende regler.

Valutaderivater

20. De reguleringsmæssige tekniske standarder for organisatoriske krav til investeringsselskaber i henhold til MiFID-direktivet¹³ præciserer i artikel 10 karakteristikaene ved andre derivataftaler vedrørende valutaer, hvilket gør det muligt at skelne mellem spotkontrakter, der ikke er derivater, og terminskontrakter, der er derivater. I princippet, og mere specifikt for store valutapar, betragtes en valutakontrakt som et derivat, hvis leveringen er planlagt til at finde sted mindst tre handelsdage efter kontraktens gennemførelse, under visse omstændigheder kan tidsfristen forlænges baseret på standard markedspraksis. På baggrund af ovenstående er valutaterminskontrakter indberetningspligtige i henhold til EMIR, mens valutaspotkontrakter ikke er det.

21. For eksempel er en valutakontrakt, hvor der sælges X EUR og købes Y USD, som handles mandag den 4. januar 2021 og afvikles torsdag den 7. januar 2021, en terminskontrakt, der er indberetningspligtig i henhold til EMIR. En lignende valutakontrakt, som handles mandag den 4. januar 2021 og afvikles onsdag den 6. januar 2021, er en spotkontrakt, der ikke er indberetningspligtig i henhold til EMIR.

22. En valutakontrakt, hvor der sælges X EUR og købes Z ZAR, som handles mandag den 4. januar 2021 og afvikles onsdag den 6. januar 2021, og hvor transaktionen udføres med det formål at købe en aktie handlet på JSE¹⁴ med en T+3-afviklingscyklus, er ikke et derivat og derfor ikke indberetningspligtig i henhold til EMIR. Det beror på, at når en valutakontrakt er knyttet til køb af værdipapirer eller investeringsbeviser betragtes det som et derivat, når leveringen finder sted efter leveringsperioden for markedet, hvor værdipapirerne eller investeringsbeviserne handles, eller efter fem dage, alt efter hvilket tidsrum der er kortest.

¹³ Kommissionens delegerede forordning (EU) 2017/565 af 25. april 2016 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2014/65/EU for så vidt angår de organisatoriske krav til og vilkårene for drift af investeringsselskaber samt definitioner af begreber med henblik på nævnte direktiv (EØS-relevant tekst)

¹⁴ [Equity Market Risk Management | Johannesburg Stock Exchange \(jse.co.za\)](http://www.jse.co.za)

23. Artikel 10 fastsætter desuden, at "en kontrakt ikke anses for en spotkontrakt, hvis der, uanset hvad der udtrykkeligt er fastsat heri, mellem parterne er en forståelse om, at leveringen af det underlæggende skal udsættes og ikke udføres inden for den periode", der er omhandlet i første afsnit.
24. For swaps skelnes der først og fremmest mellem cross-currency swaps og valutaswaps. Cross-currency swaps er kontrakter, der både indeholder en rentefaktor og en valutafaktor. De betragtes som rentederivater og bør indberettes som sådanne i henhold til EMIR. Modsat har valutaswaps kun en valutafaktor (dvs. at der generelt ikke forekommer mellemliggende betalinger). En valutaswap er et derivat bestående af 2 ben (legs), et "near leg" og et "far leg". Uanset om "near leg" er en spot- eller en terminkontrakt, indberettes valutaswappen som ét derivat og ikke som en kombination af derivater. Yderligere oplysninger om, hvordan disse derivater indberettes, findes i afsnit 4.4.

Derivater på kryptoaktiver

25. Kun derivater på kryptoaktiver, der falder ind under definitionen af "derivat" eller "derivataftale" i henhold til EMIR, forventes indberettet.
26. Med hensyn til indberetning af oplysninger om derivater bør modparter tage udgangspunkt i det gældende retsgrundlag. Derfor bør derivatet hvor det underliggende er et kryptoaktiv indberettes i overensstemmelse med dets karakteristika, hvis det betragtes som et finansielt instrument i henhold til MiFID.
27. Hvis en modpart indgår en derivataftale med et kryptoaktiv som underliggende aktiv, bør modparten anføre "TRUE" i felt 2.12 "Derivat baseret på kryptoaktiver".

Total return swaps, likviditetsswaps og sikkerhedsstillelsswaps (i relation til SFTR)

28. Visse forpligtelser vedrørende total return swaps (TRS) er medtaget i SFTR, navnlig i kapitel IV vedrørende gennemsigtighed over for investorer. TRS er imidlertid derivater og dermed indberetningspligtige i henhold til EMIR og ikke i henhold til SFTR. Definitionen i artikel 3, stk. 18, i SFTR fastslår klart, at en TRS er "en derivataftale som defineret i artikel 2, nr. 7), i forordning (EU) nr. 648/2012, hvorved en modpart overdrager det samlede økonomiske resultat, herunder indtægter fra renter og gebyrer, gevinster og tab som følge af prisudsving og kredittab, af en referenceforpligtelse til en anden modpart." Det skal bemærkes, at TRS afhængigt af det underliggende aktiv skal indberettes som enten kreditderivater eller aktiederivater. Nærmere oplysninger om, hvordan disse skal indberettes, kan findes i afsnit 4.7 og 4.8.
29. Desuden præciseres det i betragtning 7 i SFTR, at visse transaktioner, der almindeligvis omtales som likviditetsswaps og sikkerhedsstillelsswaps, og som ikke er omfattet af definitionen af "derivater" i henhold til EMIR, er omfattet af SFTR. Disse aftaler er ikke indberetningspligtige i henhold til EMIR.

Komplekse kontrakter

30. Hvis der er tale om kontrakter, der hidrører fra en anden aftale (f.eks. en option på en termin), hvor den første aftale ophører med at eksistere før den fører til den anden, og som er væsentligt forskellig fra den første bør de to aftaler indberettes separat, dvs. nummer to kontrakt indberettes først, når den første kontrakt ophører. Selv om de to aftaler er forbundet med hensyn til måden, de indgås på, indberettes de i to separate indberetninger. Hvis den deraf følgende aftale ikke kan betegnes som et "derivat" eller en "derivataftale" som defineret i artikel 2, stk. 5, i EMIR, indberettes den ikke.
31. Hvis et derivat har to eller flere ben (f.eks. én derivataftale, der afspejler en strategi med flere aftalers karakteristika), indberettes alle kontraktens ben i én indberetning, hvis kombinationen af felter giver mulighed for det. I modsat fald indsendes en indberetning for hvert ben, og indberetningerne sammenkædes ved hjælp af den samme pakkeidentifikator i felt 2.6.

Markedstransaktioner, der ikke er omfattet af definitionen af et derivat

32. Følgende transaktioner er ikke omfattet af definitionen af et derivat i henhold til EMIR og indberettes derfor ikke i henhold til EMIR:
- Finansielle instrumenter med indbyggede derivater (f.eks. konvertible obligationer): nogle finansielle instrumenter udstedes med egenskaber, der kan betragtes som derivater, der er indbygget i selve instrumentets struktur. Det gælder f.eks. konvertible obligationer, der ifølge tabel 2.2 i bilag III til gennemførelsesmæssige tekniske standarder 2017/583 er "et instrument, der består af en obligation eller et securitiseret gældsinstrument med et indbygget afledt finansielt instrument, som f.eks. en option på køb af det underliggende aktieinstrument".
 - Strukturerede finansielle produkter eller strukturerede produkter er defineret i artikel 2, stk. 1, nr. 28), i MiFIR som "værdipapirer, der oprettes til at securitisere og overføre kreditrisikoen i forbindelse med en pulje af finansielle aktiver, som giver indehaveren ret til at modtage regelmæssige betalinger, som afhænger af betalingsrækken i de underliggende aktiver".
 - Securitiserede derivater er defineret i tabel 4.1 i bilaget til gennemførelsesmæssige tekniske standarder 2017/583 som "et afhængeligt værdipapir som defineret i artikel 4, stk. 1, nr. 44), litra c), i direktiv 2014/65/EU, der adskiller sig fra et struktureret finansielt produkt". Klassen omfatter som minimum:
 - Almindelige (plain vanilla) covered warrants
 - gearede certifikater
 - eksotiske covered warrants
 - omsættelige rettigheder
 - investeringscertifikater.

3.2.2 Indberetningspligt for parter, der er involveret i handlen

33. Koncerninterne derivater, der ikke er omfattet af en undtagelse, indberettes som andre derivater, og det tilhørende felt 2.37 "Koncernintern" udfyldes med "TRUE". I henhold til artikel 9, stk. 1, i EMIR er koncerninterne derivater dog undtaget fra indberetningspligten, hvis de relevante betingelser er opfyldt. I disse tilfælde skal begge modparter fortsat indberette, indtil betingelserne for at anvende undtagelsen er opfyldt, og undtagelsen er givet (yderligere forklaringer til undtagelsen findes i afsnit 3.3).
34. Derivater inden for samme juridiske enhed (f.eks. mellem to handelsborde eller mellem to filialer af samme juridiske enhed) indberettes ikke i henhold til EMIR, da de ikke involverer to modparter. Den eneste undtagelse er en situation, hvor et clearingmedlem misligholder sine forpligtelser, og CCP'en midlertidigt overtager begge sider af de udestående derivater.
35. Tilsvarende er datterselskaber i et tredjeland af en koncern, hvor moderselskabet er etableret i Unionen, ikke forpligtet til at indberette deres derivater i henhold til EMIR. I tilfælde af aftaler mellem en modpart i EU og en modpart i et tredjeland skal EU-modparten indberette aftalerne.
36. Det er et krav i henhold til EMIR, at modparter og CCP'er foretager indberetning. CCP'er er defineret i artikel 2, stk. 1, i EMIR, og modparter defineres enten som finansielle modparter (FC), hvis enheden er omfattet af en af de kategorier af finansielle modparter, der er defineret i EMIR, eller som en ikke-finansiel modpart (NFC), hvis enheden er en virksomhed, der er etableret i Unionen, som ikke er en CCP eller en finansiel modpart. Begrebet virksomhed er ikke defineret i EMIR. Europa-Kommissionen anfører imidlertid i sin FAQ 15, spørgsmål II.14, en begrundelse, der fører til den betragtning, at "begrebet virksomheder er bredere end begrebet selskaber eller firmaer og derfor ikke er begrænset til enheder med status som juridisk person eller med gevinst for øje (artikel 54 i TEUF)". Det skal bemærkes, at fysiske personer, der ikke udøver en økonomisk aktivitet, derfor ikke betragtes som virksomheder og derfor ikke er omfattet af indberetningspligten i henhold til EMIR.
37. Det fører til, at hvis den aktivitet, der udføres af en enhed, har almennyttig karakter eller på anden måde en profil, der ikke er med gevinst for øje, er disse omfattet af definitionen af en økonomisk aktivitet, der er at betragte som en almennyttig enhed eller en enhed uden gevinst for øje, og den vil derfor som følge heraf være underlagt de forpligtelser, der gælder for ikke-finansielle modparter for de indgåede derivater, herunder indberetningspligten.
38. Hvad angår investeringsfonde (f.eks. investeringsinstitutter, AIF'er, fonde, der ikke er registreret som selskaber eller IORP'er), er modparten i derivatet normalt fonden (eller i tilfælde af paraplyfonde, afdelingen). Hvis en fondsforvalter på samme tid gennemfører en kontrakt for forskellige fonde (f.eks. blokhandel), bør fondsforvalteren straks tildele de pågældende fonde den pågældende del af

¹⁵ [emir-faqs-10072014_en.pdf \(europa.eu\)](#).

derivatet og indberette dette i overensstemmelse hermed. Som følge heraf er modpartens ID fondens ID og ikke fondsforvalterens ID. I henhold til artikel 9, stk. 1b)-1d), i EMIR skal fondsforvalteren indberette OTC-derivaterne på fondenes vegne. Fondsforvalterens ID medtages som enheden med ansvar for indberetningen, og, hvis fondsforvalteren indberetter direkte, som den indberettende enhed. Det skal bemærkes, at fondsforvalteren i sjældne tilfælde gennemfører, handler for egen regning og ikke på vegne af de fonde, fondsforvalteren forvalter. I sådanne tilfælde er modparten fondsforvalteren.

39. Ikke-EU AIF'er, der er oprettet udelukkende med det formål at sikre en eller flere medarbejderaktiekøbsordninger, eller som er securitisationsenheder med særligt formål som omhandlet i artikel 2, stk. 3, litra g), i direktiv 2011/61/EU, kan hverken betragtes som finansielle modparter i henhold til artikel 2, stk. 8, eller som ikke-finansielle modparter i henhold til artikel 2, stk. 9. Sådanne AIF'er er derfor ikke omfattet af indberetningspligten, og de skal derfor ikke indberette derivater i henhold til EMIR. Hvis den anden modpart er omfattet af indberetningspligten i henhold til EMIR, skal denne modpart dog indberette derivater, der er indgået med sådanne ikke-EU AIF'er.
40. Mere generelt gælder det, hvad angår fonde, og navnlig når en FAIF forvalter AIF'er med hjemsted i Unionen, og AIF'er med hjemsted i tredjelande, at fondsforvalteren skal fastslå, om AIF'en betragtes som en finansiell modpart i henhold til artikel 2, stk. 8, i EMIR. Hvis AIF'en betragtes som en finansiell modpart, bør den FAIF, der er godkendt eller registreret i henhold til FAIF-direktivet, sikre, at derivatoplysningerne indberettes.
41. Endelig er visse specifikke enheder ikke omfattet af EMIR i henhold til artikel 1, stk. 4. Det gælder f.eks. Den Internationale Betalingsbank (BIS), centralbanker og offentlige organer, der har ansvar for eller deltager i forvaltningen af statsgælden for en bestemt liste af lande. Imidlertid hvad angår artikel 1, stk. 5, er indberetningspligten den eneste EMIR-forpligtelse, der gælder for multilaterale udviklingsbanker, visse offentlige enheder, ESF og ESM.
42. Investeringselskaber, der yder investeringsservice (f.eks. gennemførelse af ordrer eller modtagelse og formidling af ordrer) uden at blive modpart i et derivat ved at fungere som ordregiver, er ikke forpligtet til at indberette i henhold til EMIR. Hvis et investeringselskab imidlertid fungerer som forvalter af investeringsfonde som beskrevet i artikel 9, stk. 1b, 1c og 1d, i EMIR, er dette investeringselskab ansvarlig for og juridisk forpligtet til at indberette på vegne af modparten og indberette sin egen LEI i felt 1.3 "Enhed med ansvar for indberetningen".
43. Lignende når et administrationsselskab leverer porteføljepleje (som defineret i artikel 4, stk. 8, i MiFID) til en kunde og i den forbindelse indgår derivater, er kunden at betragte som modpart i derivatet, undtagen hvis administrationsselskabet bærer derivatets risiko og derfor betragtes som modparten. Administrationsselskabet kan indberette til TR'erne på vegne af kunden, uden at dette berører kundens ansvar for opfyldelse af indberetningspligten. I det tilfælde angives administrationsselskabets ID som den indberettende enheds ID.
44. Når en mægler er modpart i et derivat, bør mægleren indberette derivatet og

betragte sig selv som modpart. I henhold til de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning og mere specifikt i forbindelse med de oplysninger, der skal indberettes i felt 1.15, er mægleren derefter ikke forpligtet til at indberette sin LEI i feltet "Mægler-ID". I andre henseender skal en mægler, der kun fungerer som mægler for modpart 1, indberette sin LEI i feltet "Mægler-ID".

3.2.3 Indberetningspligt i specifikke scenarier

45. Indberetning i henhold til EMIR er dobbeltsidet, dvs. at begge modparter i derivater skal indberette, hvis de er omfattet af EMIR's anvendelsesområde. Som følge heraf forventes det, at et derivat, der indgås af to modparter, der er omfattet af EMIR, indberettes to gange, én gang for hver modpart, og at de to indberetningsoplysninger om det indberettede derivat er konsistente.
46. Det fremgår af artikel 9, stk. 1e, at modparter og CCP'er skal sikre, at oplysningerne indberettes korrekt og uden duplikationer. På baggrund af dette krav bør modparter eller andre enheder med ansvar for indberetningen indføre processer og kontroller for at undgå risikoen for dobbelt indberetning. Dette er særlig vigtigt i) ved skift af TR (at sikre, at indberetningerne ledes til den rigtige TR), ii) ved en virksomhedshændelse som f.eks. en fusion eller en virksomhedsovertagelse (undgå at indberette det samme derivat på vegne af den forkerte enhed) eller iii) ved ændringer i delegation af indberetning (sikre, at kun én enhed, til hvem der er foretaget delegation, indberetter et derivat). Hvis der identificeres dobbelt indberetning, skal modparten straks træffe korrigerende foranstaltninger for at løse problemet.
47. I tilfælde af novation, hvor en modpart (som er en CCP eller en anden modpart) indtræder i et derivat og bliver den nye modpart i derivatet (dette punkt omfatter ikke clearinghændelser), bør derivatet indberettes med handlingstypen "Ny" og hændelsestypen "Indtrædelse" af begge modparter, dvs. den nye modpart, der indtræder i derivatet, samt den modpart, der ikke er ændret. I forbindelse med den oprindelige indberetning vedrørende det eksisterende derivat bør begge modparter indsende en indberetning med handlingstypen "Afvikling" og hændelsestypen "Indtrædelse" og udfylde felt 2.45 "Dato for førtidig afvikling".
48. Hvad blokhandler angår, er det nødvendigt at skelne mellem i) scenarier, hvor blokhandlen er indgået af et investeringsselskab og derefter allokeret til kunder, og ii) scenarier, hvor blokhandlen er indgået af en fondsforvalter uden egen indberetningsforpligtelse og derefter allokeret til individuelle fonde.
49. I det første tilfælde bør blokhandlen indberettes først af investeringsselskabet. Investeringsselskabet bør derefter indberette allokeringerne til de enkelte kunder.
50. I det andet tilfælde skal blokhandler, der efterfølgende allokeres til individuelle fonde på handelsdatoen, ikke indberettes. I sådanne tilfælde er modparten i derivatet den individuelle fond, og allokeringen indberettes derfor a) med angivelse af den pågældende individuelle fond (på vegne af hvilken fondsforvalteren har indgået blokhandlen) som modpart i handlen og b) med angivelse af allokeringen af den pågældende del af handlen til den pågældende individuelle fond. Alle dele af en blokhandel, der ikke er allokeret på handelsdatoen til en individuel fond, bør

indberettes med fondsforvalteren som modpart. Denne indberetningslogik vil kun gælde, hvis det er tilladt at fordele blokhandlen efter handelsdatoen i henhold til den gældende nationale lovgivning.

51. Hvis en aftale om sikkerhedsstillelse giver mulighed for dækning af eksponeringer i transaktioner, der ikke skal indberettes i henhold til EMIR, udgør den indberettede sikkerhedsstillelse kun den sikkerhedsstillelse, der dækker eksponeringen vedrørende de derivater, der indberettes i henhold til EMIR. Hvis det inden for en pulje af sikkerhedsstillelse er umuligt at skelne det beløb, der vedrører derivater, der skal indberettes i henhold til EMIR, fra det beløb, der vedrører andre transaktioner, kan den indberettede sikkerhedsstillelse afspejle den faktiske sikkerhed, der er stillet/modtaget, og som dækker en bredere række transaktioner. Hvis ingen af transaktionerne er indberetningspligtige i henhold til EMIR, bør der ikke indberettes sikkerhedsstillelse.
52. Med Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2019/834 af 20. maj 2019 om ændring af forordning (EU) nr. 648/2012 blev kravet om backloading fjernet fra artikel 9 i EMIR, og derfor er derivater, der er indgået inden den 12. februar 2014, og som ikke udestår på denne dato, ikke omfattet af indberetningspligten.
53. Hvis der igennem flere dage ikke indgås, ændres eller afvikles aftaler, forventes der ingen indberetninger bortset fra ajourføringer af værdiansættelsen eller sikkerhedsstillelse for udestående derivater som krævet. Da indberetningspligten skal overholdes inden T+1 (T er datoen for indgåelse/ændring/ ophævelse af aftalen), er det ikke nødvendigt at sende daglige indberetninger, hvis der ikke foreligger nogen indgåelse, ændring eller ophævelse af aftalen.
54. Derivater, der indgås og derefter modregnes eller afvikles af andre årsager i løbet af samme dag, skal indberettes til TR'erne. I tilfælde af ophævelse på samme dag bør der indsendes mindst to indberetninger: én med handlingstypen "Ny" og en anden med handlingstypen "Afvikling" og den pågældende hændelsestype, medmindre derivatet indberettes med handlingstypen "Positionskomponent", og derfor så modregnes med den efterfølgende position (yderligere oplysninger om specificiteter for indberetning af positionsniveau findes i afsnit 3.7).
55. Hvad angår clearede derivater, indeholder artikel 2 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning oplysninger om, hvordan transaktioner, der cleares, bør indberettes. Hvis derivatet ikke cleares samme dag af en CCP, eller hvis derivatet indgås uden for handelspladserne, indberettes derivatet derfor først i sin oprindelige tilstand, hvorefter det oprindelige derivat, når det bliver clearet, afvikles med handlingstypen "Afvikling" og hændelsestypen "Clearing". Derivatet, der er resultatet af clearing, indberettes med handlingstypen "Ny" og hændelsestypen "Clearing" eller, hvis det er relevant, med handlingstypen "Positionskomponent".

3.3 Koncerninterne derivater undtaget fra indberetning

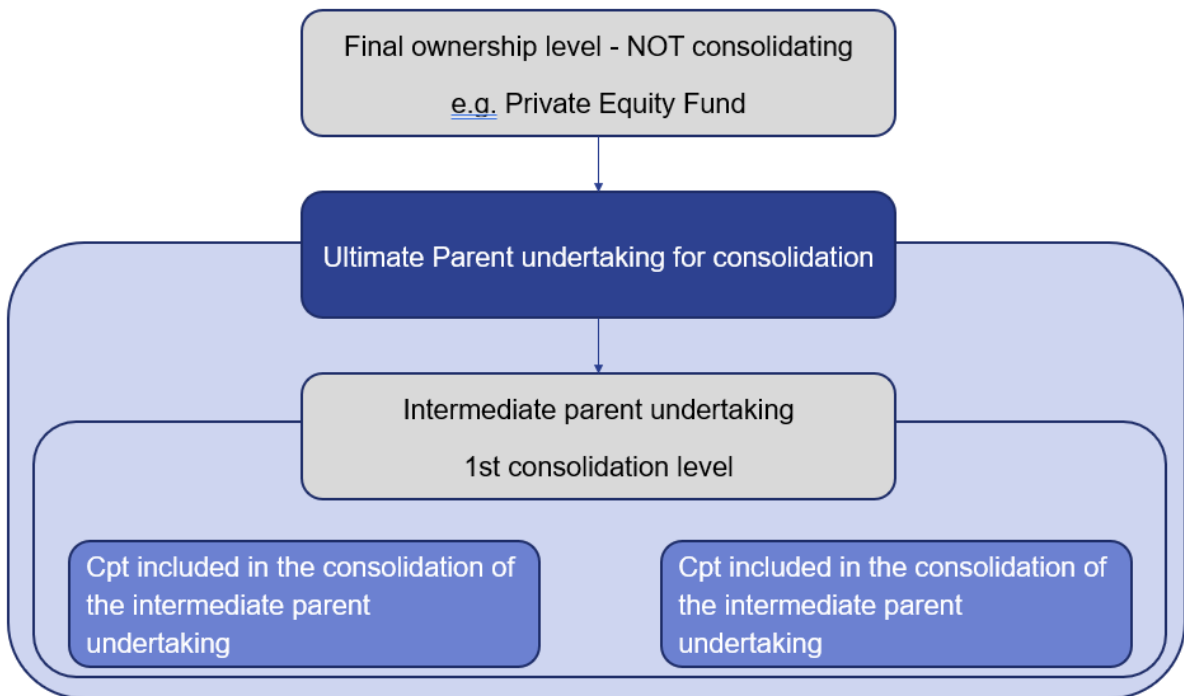
56. Fristen på tre måneder, der henvises til i artikel 9, stk. 1, i EMIR, som ændret ved forordning (EU) 2019/834, indenfor hvilken myndighederne kan oplyse, at de ikke

er enige i, at ovennævnte betingelser er opfyldt, begynder på kalenderdagen efter NCA'ens modtagelse af underretningen.

57. Undtagelsen bør gælde fra den dag, hvor NCA'en over for modparten eller modparterne bekræfter, at betingelserne for at anvende undtagelsen er opfyldt, eller hvis NCA'en ikke har meddelt deres beslutning, vil undtagelsen gælde fra udgangen af tre måneders fristen for at gøre indsigelse. Hvis betingelserne i artikel 9, stk. 1, tredje afsnit, i EMIR, som ændret ved forordning 2019/834, ikke længere er opfyldt på grund af en ændring i modparternes karakteristika, skal modparterne underrette de relevante NCA'er. Uden forbehold for den eksisterende undtagelse kan NCA'en gøre indsigelse mod anvendelsen af undtagelsen, hvis betingelserne ikke længere er opfyldt. Fra det tidspunkt, hvor den nationale kompetente myndighed gør indsigelse mod anvendelsen af undtagelsen, ophører undtagelsen med at gælde.
58. Det skal bemærkes, at modparterne bør indberette derivater i perioden på tre måneder, medmindre NCA'en inden for fristen på tre måneder meddeler modparten eller modparterne, at de er enige i, at betingelserne er opfyldt.
59. Hvad angår henvisningen til "moderselskabet" i forbindelse med betingelserne for undtagelsen i henhold til artikel 9, stk. 1, i EMIR, som ændret ved forordning (EU) 2019/834, skal der tages følgende i betragtning:
- a) koncernens endelige moderselskab¹⁶, som har betydning for konsolideringen på et fuldt grundlag, er moderselskabet i den forbindelse, og
 - b) de centraliserede procedurer for vurdering, måling og kontrol af risici finder anvendelse på de modparter, der underretter undtagelsen fra indberetning. De behøver ikke være etableret på det moderselskabets niveau.
60. Begrebet moderselskab i henhold til punkt a) ovenfor skal forstås som koncernens højest konsoliderende enhed. Figur 1 viser dette i et generelt tilfælde.

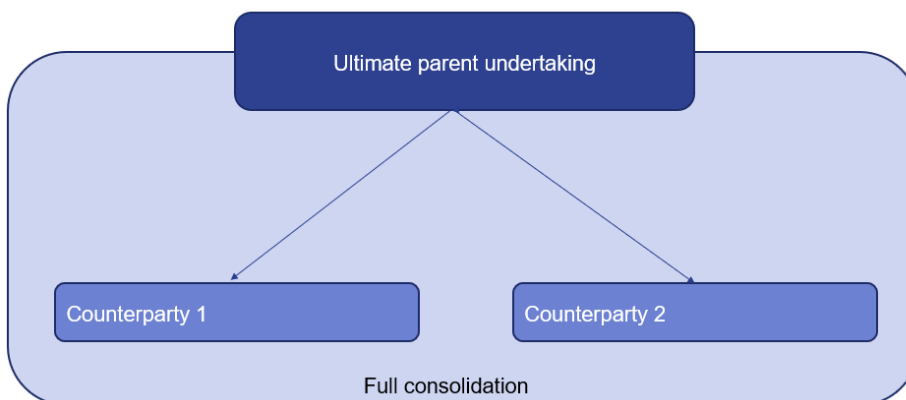
¹⁶ Europa-Kommissionen har præciseret, at undtagelsen i artikel 9, stk. 1, i EMIR ikke omfatter koncerninterne transaktioner, for hvilke moderselskabet er etableret i et tredjeland, selv om transaktionen finder sted mellem to modparter, der begge er etableret i EU. (jf. ESMA EMIR Q&A TR Answer 51 (m).)

FIGUR 1: EKSEMPEL PÅ EN KONCERNSTRUKTUR I TO LAG

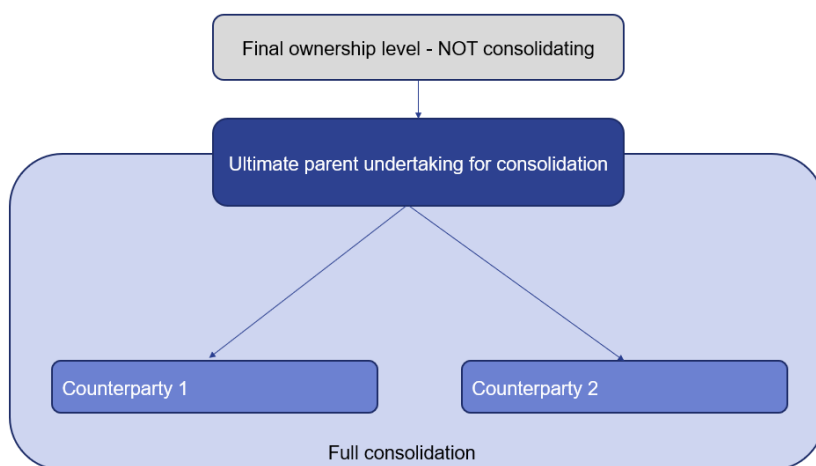


61. Øvrige specifikke scenarier er beskrevet i figur 2, figur 3, figur 4 og figur 5.

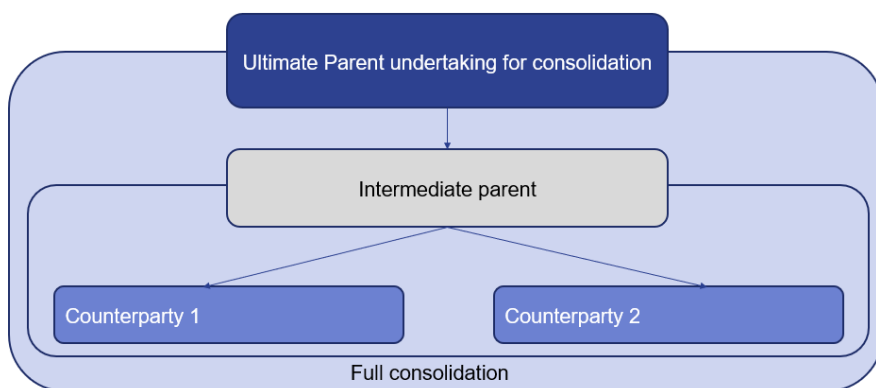
FIGUR 2: FULD KONSOLIDERING AF DET ENDELIGE MODERSELSKAB



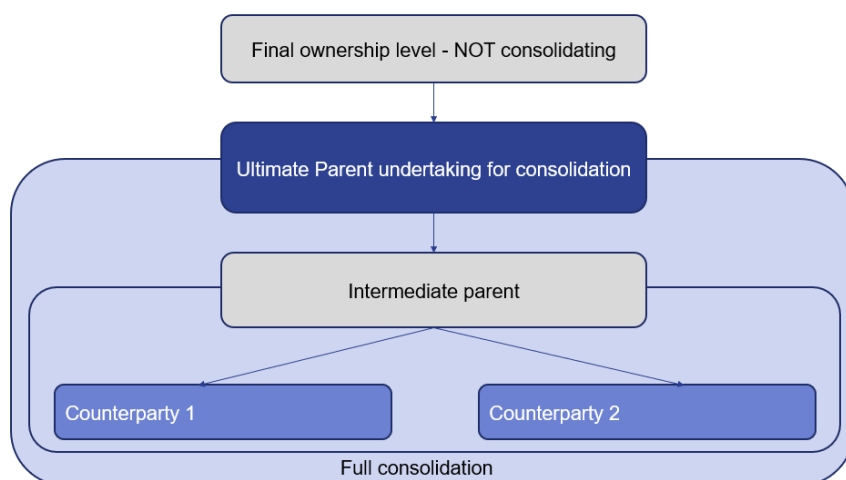
FIGUR 3: FULD KONSOLIDERING AF DET ENDELIGE MODERSELSKAB MED EN ANDEN ENHED, SOM HAR DET ENDELIGE EJERSKAB



FIGUR 4: FULD KONSOLIDERING AF DET ENDELIGE MODERSELSKAB MED ET MELLEMLIGGENDE MODERSELSKAB



FIGUR 5: FULD KONSOLIDERING AF DET ENDELIGE MODERSELSKAB MED ET MELLEMLIGGENDE MODERSELSKAB OG MED EN ANDEN ENHED, SOM HAR DET ENDELIGE EJERSKAB



62. Modparterne bør indsende deres underretninger til deres respektive NCA'er (individuelle underretninger bør sendes til NCA'erne på de steder, hvor modparterne befinder sig) i overensstemmelse med de procedurer, som de pågældende NCA'er har vedtaget i de enkelte medlemsstater. Hvis det accepteres af den pågældende NCA, kan det endelige moderselskab (som beskrevet i punkt 59 i disse retningslinjer) eller den enhed, der er relevant for de centraliserede procedurer for vurdering, måling og kontrol af risici for de modparter, for hvilke undtagelsen er underrettet, fremsende én underretning med angivelse af hver af de enheder i koncernen, der er beliggende i den medlemsstat, for hvilken der anmodes om undtagelse. Det er ikke nødvendigt, at det endelige moderselskab eller den enhed, der er relevant for centraliserede procedurer for vurdering, måling og kontrol af risici med hensyn til de modparter, for hvilke undtagelsen er meddelt, er modpart i et derivat, og heller ikke at de er beliggende i den medlemsstat, hvor de indsender en underretning.
63. Når den underrettende modpart meddeler, at den har til hensigt at anvende undtagelsen fra indberetningspligten i henhold til artikel 9, stk. 1, i EMIR, bør modparten angive, at den opfylder betingelserne i artikel 9, stk. 1, tredje afsnit, i EMIR, og, hvis det er relevant, angive de øvrige NCA'er, der er blevet underrettet om den eller de modparter, der er omfattet af underretningen. NCA'en kan anmode om yderligere oplysninger og/eller dokumenter med henblik på at vurdere, om betingelserne i artikel 9, stk. 1, tredje afsnit, i EMIR er opfyldt.
64. Modparterne kan meddele, at de agter at anvende en koncernintern undtagelse, selv om modparterne endnu ikke har indgået derivater, og dermed anvende undtagelsen, medmindre en af NCA'erne gør indsigelse mod derivater indgået efter at undtagelsen blev givet. Underretningen bør dog først sendes, når alle betingelserne i artikel 9, stk. 1, tredje afsnit, i EMIR er opfyldt.
65. Når modparter inden for samme koncern, der er etableret i mindst to forskellige medlemsstater, meddeler deres NCA, at de har til hensigt at anvende en undtagelse fra indberetningspligten i henhold til artikel 9, stk. 1, i EMIR, skal de enkelte NCA'er tage stilling til, om betingelserne i artikel 9, stk. 1, tredje afsnit, er opfyldt. NCA'er kan være uenige om, hvorvidt betingelserne er opfyldt. Hvis en af NCA'erne mener, at betingelserne ikke er opfyldt, skal den underrette modparten i sin medlemsstat samt den eller de øvrige NCA'er inden for fristen på tre måneder fra modtagelsen af underretningen og angive årsagerne hertil.
66. Hvis modparterne ønsker at drage fordel af undtagelsen fra indberetningspligten, og når de mener, at de har behandlet den eller de indsigelser, som NCA'en har rejst, skal de på ny underrette om deres hensigt om at anvende undtagelsen fra indberetningspligten i henhold til artikel 9, stk. 1, i EMIR.
67. Et derivat mellem en finansiel modpart (FC) og en ikke-finansiel modpart (NFC), hvor:
- FC'en tilhører både en koncern som omhandlet i artikel 3, stk. 1, eller artikel 80, stk. 7 og 8, i direktiv 2006/48/EF (CRD) og en anden koncern som omhandlet i artikel 1 og 2 i direktiv 83/349/EØF, og
 - NFC'en alene tilhører koncernen i henhold til artikel 1 og 2 i direktiv

83/349/EØF,

- c. kan være kvalificeret til en koncernintern undtagelse fra indberetningspligten. Navnlig kan et sådant derivat i henhold til definitionen af "koncern" i artikel 2, nr. 16), i EMIR, som ændret ved forordning 2019/834, være kvalificeret til en koncernintern undtagelse fra indberetning, hvis NFC'en, selv om den ikke er konsolideret i henhold til CRD, er en del af den samme konsoliderede ikke-finansielle koncern som FC'en.
68. For at undgå tvivl bør modparterne vente, hvis de har underrettet deres respektive NCA på forskellige datoer, til at den seneste af de to tremåneders perioder udløber, inden de anvender undtagelsen (forudsat at ingen af NCA'erne har gjort indsigelse), eller indtil alle de pågældende NCA'er er enige i, at betingelserne i artikel 9, stk. 1, tredje afsnit, i EMIR er opfyldt. Undtagelsen fra indberetningspligten for de derivater, som de pågældende modparter har indgået, er ikke gældende, hvis en NCA har gjort indsigelse. Derfor bør de derivater, der er indgået mellem modparterne, og som er medtaget i underretningen, fortsat indberettes.
69. Så snart undtagelsen fra indberetningspligten er gældende, skal de modparter, der drager fordel af undtagelsen, sende indberetninger med handlingstypen "Fejl" for alle de derivater, der er omhandlet i artikel 2, stk. 2, litra a) og b), i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning, og som er indgået med de modparter, for hvilke undtagelsen fra indberetningspligten er gældende.
70. Hvis undtagelsen fra indberetningspligten ophører med at være gældende på grund af manglende opfyldelse af de betingelserne i artikel 9, stk. 1, tredje afsnit, i EMIR, skal de berørte modparter indberette de derivater, der er indgået og ikke er hverken afviklet af modparterne eller udløbet på den dato, hvor undtagelsen ophørte med at være gældende, med handlingstypen "Ny" og hændelsestypen "Handel" og indsende alle relevante oplysninger om disse derivater, som de foreligger på den dato, hvor undtagelsen ophører med at være gældende, og indberette alle efterfølgende livscyklushændelser, efterhånden som de indtræffer. Det er ikke nødvendigt at indberette de livscyklushændelser for derivatet, der er indtruffet mellem datoen for indgåelsen af det pågældende derivat og den dato, hvor undtagelsen ophørte med at være gældende. Hvis disse derivater tidligere er blevet annulleret med handlingstypen "Fejl" på det tidspunkt, hvor undtagelsen blev givet, skal modparterne indberette derivaterne med handlingstypen "Genåbning". Det er heller ikke i dette scenarie nødvendigt at indberette livscyklushændelser, der er indtruffet i den periode, hvor undtagelsen fra indberetningspligten har været gældende.

3.4 Overdragelse af ansvar for indberetning

3.4.1 Generelle præciseringer

71. I henhold til artikel 9, stk. 1, i EMIR skal modparter og CCP'er sikre, at oplysningerne om ethvert derivat, der er indberetningspligtigt som beskrevet i afsnit 3.2, indberettes til en TR. Derfor, medmindre en undtagelse finder anvendelse, eller medmindre en anden part er ansvarlig herunder det juridiske ansvar for

indberetning i henhold til artikel 9, stk. 1a, i EMIR, gælder indberetningspligten for alle modparter og CCP'er, der er etableret i Unionen, så snart de indgår et derivat. Det betyder, at et sådant derivat skal indberettes senest den første arbejdsdag efter dets indgåelse, ændring eller ophævelse.

3.4.2 En finansiel modpart (FC) handler med en ikke-finansiel modpart (NFC)

72. Med hensyn til bestemmelserne i artikel 9, stk. 2, i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning mener ESMA, at NFC'er (ikke-finansielle modparter, som er under clearinggrænseværdien) og FC'er, for at opfylde de respektive krav, bør aftale måden at udveksle oplysninger i hvert tilfælde. Særligt i forhold til artikel 9, stk. 2, litra a), i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning bør disse aftaler give FC'en mulighed for at få oplysningerne senest T+1 efter indgåelsen eller ændringen af en aftale, således at FC'en kan foretage rettidig indberetning. Dette kan f.eks. ske ved at sørge for en liste over foruddefinerede standardværdier, der skal anvendes som standard af FC'en, medmindre NFC'en har angivet andet. Under alle omstændigheder forbliver NFC'en ansvarlig for at give FC'en korrekte oplysninger, og FC'en er ansvarlig for at bruge oplysningerne fra NFC'en. Et eksempel på foruddefinerede værdier er det tilfælde, hvor en NFC indgår derivater med et kreditinstitut uden brug af en mægler, ikke clearer disse derivater og kun indgår dem for at afdække sin forretningsmæssige aktivitet som beskrevet i artikel 10, stk. 3, i EMIR. I dette tilfælde kan NFC'en aftale med FC'en, at sidstnævnte indberetter nedenstående foruddefinerede værdier i felterne, der er angivet i artikel 9, stk. 2, i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning, medmindre NFC'en specifikt giver FC'en pålæg om andet:

a. 1.15 "Mægler-ID": Blank.

b. 1.16 "Clearingmedlem": Blank.

c. 1.20 "Direkte knyttet til forretningsmæssig aktivitet eller likviditetsfinansiering": "TRUE".

73. ESMA benytter denne lejlighed til at minde markedsdeltagerne om, at NFC'er i henhold til artikel 4 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning ikke er forpligtet til at indberette data om sikkerhedsstillelse og dagsværdien eller opgørelse til modelværdi vedrørende aftalerne. Hvis FC'en imidlertid indberetter disse oplysninger, skal de være korrekte med hensyn til det respektive tidsstempel for sikkerhedsstillelse eller værdiansættelse.

74. En særlig situation er, hvis indgåelsen af et derivat er blevet indberettet eller burde have været indberettet af NFC'en (enten fordi det blev gennemført, inden bestemmelserne om ansvaret for indberetning trådte i kraft den 18. juni 2020, eller fordi NFC'en fravalgte dette på tidspunktet for gennemførelsen), og en ændring eller ophævelse skal indberettes under bestemmelserne om overdragelse af ansvaret, herunder det juridiske ansvar, til FC'en. Mere specifikt kan denne situation opstå i overgangsperioden og dermed under de principper, der er beskrevet i afsnit 3.1 om overgangen til de nye indberetningsstandarder. ESMA mener også, at aftalerne mellem NFC'en og FC'en bør tage hensyn til sådanne

situationer for at sikre kontinuitet i indberetningen med hensyn til indhold, rettidighed og tilstrækkelighed. Modparterne bør også sikre, at disse aftaler ikke indberettes som duplikationer.

75. For alle udestående OTC-derivater, hvor en FC og en NFC indberetter til to forskellige TR'er på det tidspunkt, hvor ansvaret, herunder det juridiske ansvar, overdrages, bør NFC'ens udestående OTC-derivater overføres til FC'ens TR på det pågældende tidspunkt, medmindre FC'en beslutter at blive kunde hos NFC's TR og indberette de OTC-derivater, der er indgået med NFC'en, til den pågældende TR. Ligeså bør en NFC hver gang de ændrer status fra NFC til NFC+, og hvor ansvaret, herunder det juridiske ansvar, herved overdrages til NFC'en, overføre de udestående OTC-derivater, der er indgået med FC'en, til NFC'ens TR, medmindre NFC'en beslutter at blive kunde hos FC'ens TR og indberette de OTC-derivater, der er indgået med FC'en, til den pågældende TR. Enhver af sådan overførsel af OTC-derivater mellem en hvilken som helst FC's og NFC's TR bør ske på grundlag af retningslinjerne for overførsel af data mellem transaktionsregistre ¹⁷ (i særdeleshed bør de derivater, der er genstand for overførsel, ikke annulleres og genindberettes af modparterne, men bør overføres som angivet i retningslinjerne).
76. For så vidt angår artikel 9, stk. 2, litra b), i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning er felt 1.7 "Clearinggrænseværdi for modpart 1" og 1.13 "Clearinggrænseværdi for modpart 2" en del af de indberetningspligtige oplysninger. NFC'en bør så vidt muligt underrette FC'en om en forventet ændring i sin status inden datoen for den krævede årlige beregning af sine positioner i henhold til artikel 10, stk. 1, i EMIR for at sikre kontinuitet i indberetningen. Mens NFC'ens status kendes og primært vurderes af NFC'en selv, bør FC'en indhente oplysningerne løbende for at kunne foretage sin egen indberetning. Når FC'en bliver bekendt med en ændring fra NFC+ til NFC- efter beregningsdatoen, bør FC'en uden unødigt forsinkelse indsende de manglende indberetninger vedrørende OTC-derivater, der er indgået, ændret eller afviklet efter denne dato. Disse indberetninger bør foretages efter modtagelsen af alle relevante oplysninger fra NFC'en (jf. artikel 9, stk. 2, litra a), i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning) vedrørende disse derivater.
77. På samme måde bør NFC'en træffe alle relevante foranstaltninger for at sikre, at den er i stand til at overtage indberetningen, når den ændrer sin status fra NFC- til NFC+ med henblik på at sikre kontinuitet i indberetningen med hensyn til indhold, rettidighed og tilstrækkelighed. Dette indebærer også, at NFC'en hurtigst muligt bør underrette FC'en, og derfor skal NFC'en ideelt set forvente ændringen.

¹⁷ https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-2351_final_report_-_guidelines_on_data_transfer_between_trade_repositories_emir_sfr.pdf

78. Hvad angår artikel 9, stk. 2, litra c), i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning, er NFC'er ansvarlige for at sikre, at deres LEI fornyes rettidigt. For at undgå forstyrrelser i indberetningerne og for at sikre, at FC'en undgår at skulle håndtere afviste indberetninger fra TR'en, mener ESMA, at FC'er f.eks. rettidigt kan kontakte NFC'-en, så sidstnævnte fornyer sin LEI. Hvis NFC'-en ikke har fornyet sin LEI rettidigt, og FC'en derfor ikke har kunnet indberette på NFC'-ens vegne, bør FC'en sende de manglende indberetninger uden unødigt forsinkelse, så snart NFC'-ens LEI er blevet fornyet.
79. Selv om forpligtelsen til at indberette OTC-derivater ikke længere påhviler NFC'en, mener ESMA, at det er yderst vigtigt, at begge modparter, herunder NFC'-en, er i besiddelse af fuldstændige og ajourførte oplysninger om de derivater, der er blevet indberettet til en TR. ESMA mener derfor, at FC'er f.eks. kan give deres NFC'-er modparter oplysninger om de udestående aftaler løbende (f.eks. månedligt). At kunne sammenligne sine egne fortegnelser med fortegnelserne over derivater, der er lagret hos en TR, på et løbende grundlag ville støtte NFC'-en i opfyldelsen af dennes øvrige forpligtelser som defineret i EMIR og især artikel 9, stk. 2, i EMIR "Modparter skal føre en fortegnelse over enhver derivataftale, de har indgået, og enhver ændring i mindst fem år efter aftalens ophævelse" eller andre relevante forordninger samt at være bekendt med de oplysninger, der er til rådighed for de enheder, der er opført i artikel 81, stk. 3, i EMIR på deres vegne.
80. For at undgå tvivl understreger ESMA igen, at alle ovennævnte præciseringer kun gælder for OTC-derivater. Hvad angår ETD-derivater, dvs. derivater, der ikke betragtes som OTC på grundlag af definitionen i artikel 2, stk. 7, i EMIR som tilpasset ved artikel 32 i SFTR, forbliver modparten ansvarlig, herunder også juridisk ansvarlig, for indberetning af oplysningerne til en TR, og bestemmelserne om overdragelse af ansvar, herunder juridisk ansvar, finder ikke anvendelse her. Modparter kan ikke antage, at alle optioner og futures, der handles på en markedsplads, er ETD.
81. I meget specifikke tilfælde kan eksterne forhold medføre en ændring i overdragelsen af ansvar for indberetningen, f.eks.:
- a. En FC, der var etableret i et EØS-land, bliver etableret i et tredjeland.
 - b. Ændring af et derivat fra OTC til ETD eller omvendt.
82. I sådanne tilfælde mener ESMA, at ansvarsoverdragelsen afhænger af situationen på det tidspunkt, hvor der opstår en indberetningspligt. I tilfælde af f.eks. et derivat, der betragtes som OTC indtil den 30/11 og bliver et ETD fra den 1/12, er FC'en ansvarlig for indberetning indtil den 30/11, mens NFC'-en er ansvarlig, herunder juridisk ansvarlig, for indberetningen fra den 1/12. Alle øvrige bestemmelser i disse retningslinjer finder anvendelse på grundlag af ansvarsoverdragelsen.
83. En anden begrænsning er, at bestemmelserne om ansvarsoverdragelse kun finder anvendelse, hvis FC'en er etableret i Unionen, eller hvis betingelserne i artikel 9, stk. 1a, fjerde afsnit, i EMIR er opfyldt.

84. Endelig bør modparterne tage hensyn til gennemførelsen af ændringerne af EMIR i EØS-landene (Island, Liechtenstein og Norge). Indtil ændringerne af EMIR er indarbejdet i EØS-aftalen og gennemført i disse landes nationale lovgivning, skal modparter nøje vurdere deres forpligtelser, når de handler med modparter etableret i EØS-lande, og have indført ordninger, der sikrer, at indberetninger foretages uden duplikationer.

Tabel 2 – Udfyldning af de felter, der vedrører modparter, den indberettende enhed og enheden med ansvar for indberetningen

Scenarie		Indberettende enhed (felt 1.2)	Enhed med ansvar for indberetningen	Modpart 1 (felt 1.4)	Modpart 2 (felt 1.9)
En FC, der indberetter på vegne af en NFC- i henhold til artikel 9, stk. 1a	<i>Første ben</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>
	<i>Andet ben</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>	<i>FC LEI</i>
En FC, der indberetter på vegne af en NFC- i henhold til artikel 9, stk. 1a, og en FC, der delegerer til RSE (en indberettende enhed)	<i>Første ben</i>	<i>RSE LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>
	<i>Andet ben</i>	<i>RSE LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>	<i>FC LEI</i>
En NFC- der har fravalgt at FC indberetter på NFC-'ens vegne i henhold til artikel 9, stk. 1a	<i>Første ben</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>
	<i>Andet ben</i>	<i>NFC- LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>	<i>FC LEI</i>
En NFC- der har fravalgt at FC indberetter på NFC-'ens vegne i henhold til artikel 9, stk. 1a En FC, der har delegeret til en RSE En NFC- der har delegeret til en RSE2	<i>Første ben</i>	<i>RSE LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>
	<i>Andet ben</i>	<i>RSE2 LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>	<i>FC LEI</i>

Tabel 2 – Udfyldning af de felter, der vedrører modparter, den indberettende enhed og enheden med ansvar for indberetningen

Scenarie		Indberettende enhed (felt 1.2)	Enhed med ansvar for indberetningen	Modpart 1 (felt 1.4)	Modpart 2 (felt 1.9)
En NFC+ delegerer til en FC	Første ben	FC LEI	FC LEI	FC LEI	NFC+ LEI
	Andet ben	FC LEI	NFC+ LEI	NFC+ LEI	FC LEI
NFC+ delegerer til en FC, og FC'en videredelegerer til RSE	Første ben	RSE LEI	FC LEI	FC LEI	NFC+ LEI
	Andet ben	RSE LEI	NFC+ LEI	NFC+ LEI	FC LEI
NFC+ delegerer ikke til en FC	Første ben	FC LEI ¹⁸	FC LEI	FC LEI	NFC+ LEI
	Andet ben	NFC+ LEI ¹⁹	NFC+ LEI	NFC+ LEI	FC LEI
Modpartshandel med en person, der ikke er berettiget til en LEI, og som delegerer til RSE	Første ben	RSE LEI	CP 1 LEI	CP 1 LEI	Kundekode som angivet i de gennemførelses mæssige tekniske standarder for indberetning for felt 1.9
	Indberetning af andet ben er ikke påkrævet				
Aftalen er ETD (Ingen anden delegation foretaget ²⁰)	Første ben	FC LEI	FC LEI	FC LEI	NFC- LEI
	Andet ben	NFC- LEI	NFC- LEI	NFC- LEI	FC LEI

Komplekst scenarie med forskellige hændelser:

En NFC+ delegerer indberetningen til en RSE.

En NFC+ bliver til en NFC- og beslutter at fravælge FC's indberetning på NFC-'ens vegne i

¹⁸ Hvis en FC gør brug af en anden enhed til at indsende indberetningerne på FC'ens vegne, udfyldes feltet med den pågældende RSE's LEI.

¹⁹ Hvis en NFC+ gør brug af en anden enhed til at indsende indberetningerne på NFC+'ens vegne, udfyldes feltet med den pågældende RSE's LEI.

²⁰ Hvis der foretages delegation til en anden RSE, er logikken den samme, som når delegationen finder sted i tilfælde, hvor en NFC- fravælger en FC's indberetning i henhold til artikel 9, stk. 1, litra a).

Tabel 2 – Udfyldning af de felter, der vedrører modparter, den indberettende enhed og enheden med ansvar for indberetningen

Scenarie	Indberettende enhed (felt 1.2)	Enhed med ansvar for indberetningen	Modpart 1 (felt 1.4)	Modpart 2 (felt 1.9)
henhold til artikel 9, stk. 1a, men gør brug af en RSE. En NFC- beslutter at anvende, dvs. at ophøre med at delegere til RSE og begynde at gøre brug af en FC i henhold til artikel 9, stk. 1a. FC'en anvender en anden TR end RSE'en. En NFC- fusioneres ind i en anden NFC (angivet som NFC*), der forbliver en NFC-. En NFC- bliver en NFC+. I dette scenarie har vi kun fokus på det ben, der indberettes på vegne af NFC'en.				
1. En NFC+ delegerer indberetningen til RSE	RSE LEI	NFC LEI	NFC LEI	FC LEI
2. En NFC+ bliver en NFC-, men fravælger at FC'en indberetter på deres vegne i henhold til artikel 9, stk. 1a, og beslutter fortsat at delegere til RSE	En NFC underretter en FC om ændringen af status på grundlag af den årlige beregning. En NFC underretter desuden FC'en om, at NFC'en har besluttet ikke at gøre brug af overdragelse af ansvar, herunder juridisk ansvar, i henhold til artikel 9, stk. 1a. En NFC gør fortsat brug af sin aktuelle proces og delegerer frivilligt til sin RSE.			
	RSE LEI	NFC LEI	NFC LEI	FC LEI
3. En NFC- tilvælger FC'ens indberetning på NFC'ens vegne i henhold til artikel 9, stk. 1a	Inden delegationen underretter NFC'en FC'en om, at NFC'en har til hensigt at tilvælge ordningen i artikel 9, stk. 1a, og overdrage ansvaret, herunder det juridiske ansvar, for indberetning til FC'en i henhold til artikel 9, stk. 1a, mindst 10 dage før ansvarsoverdragelsen. FC'en og NFC'en indfører de aftaler, der kræves i henhold til artikel 9, stk. 2, i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning. Som en forudsætning for den faktiske ansvarsoverdragelse indleder og foretager NFC overførslen af data fra sin RSE's TR til FC'ens TR i henhold til retningslinjerne for dataoverførsel mellem transaktionsregistre samt disse retningslinjer.			
	FC LEI	FC LEI	NFC LEI	FC LEI
4. En NFC- fusioneres med en	En FC eller en NFC- følger den proces, der er beskrevet i artikel 8 i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning, vedrørende			

Tabel 2 – Udfyldning af de felter, der vedrører modparter, den indberettende enhed og enheden med ansvar for indberetningen

Scenarie	Indberettende enhed (felt 1.2)	Enhed med ansvar for indberetningen	Modpart 1 (felt 1.4)	Modpart 2 (felt 1.9)
anden NFC- (angivet som NFC*)	ændringer af LEI. Når ændringen er blevet behandlet af transaktionsregistret, anvendes den nye LEI.			
	FC LEI	FC LEI	NFC* LEI	FC LEI
5. En NFC- bliver til en NFC+	NFC'en underretter på forhånd FC'en om ændringen af status på grundlag af den årlige beregning. På grundlag af de aftaler, der er indført mellem de to modparter, og som kræves i henhold til artikel 9, stk. 2, i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning, underretter NFC'en FC'en om ændringen af status på grundlag af den årlige beregning. Hvis det kræves i henhold til aftalerne, indleder og foretager FC'en eller NFC'en overførslen af data fra sin TR til NFC'ens TR i henhold til retningslinjerne for dataoverførsel mellem TR samt disse retningslinjer.			
	NFC* LEI	NFC* LEI	NFC* LEI	FC LEI

3.4.3 CCP

85. Hvad angår CCP'er, betragtes disse i EMIR ikke som finansielle modparter i henhold til artikel 2, stk. 8, i EMIR, og hvis en NFC- indgår et derivat direkte med en CCP, er CCP'en derfor ikke ansvarlig, herunder juridisk ansvarlig, for indberetningen af oplysningerne om derivatet på vegne af NFC'-en. I sådanne tilfælde påhviler forpligtelsen til at opfylde indberetningspligten fortsat NFC'-en.

3.4.4 Fonde (UCITS, AIF'er og IORP'er, der i henhold til national ret ikke har status som juridisk person)

86. Artikel 9, stk. 1b, 1c og 1d, omhandler overdragelse af ansvaret for indberetning for fonde til deres respektive fondsforvaltere under visse omstændigheder. I disse tilfælde vurderes det, at fondsforvalterne har alle relevante oplysninger til rådighed i deres respektive roller, og at overholdelsen af bestemmelserne om overdragelse af ansvaret for indberetning kan sikres i overensstemmelse med forordningen.

87. Et eksempel kan ses i tabel 3 nedenfor.

Tabel 3 – Udfyldning af de felter, der vedrører modparter, den indberettende enhed og enheden med ansvar for indberetningen

Scenarie		Indberettende enhed (felt 1.2)	Enhed med ansvar for indberetningen	Modpart 1 (felt 1.4)	Modpart 2 (felt 1.9)
Et administrationsselskab/FAIF (FIF) indberetter på vegne af fonden i henhold til artikel 9, stk. 1c	Første ben	LEI FIF	LEI FIF	LEI fond	LEI modpart
	Andet ben	LEI modpart	LEI modpart	LEI modpart	LEI fond
Et administrationsselskab/FAIF (FIF) indberetter på vegne af fonden i henhold til artikel 9, stk. 1c, og delegerer til modparten	Første ben	LEI modpart	LEI FIF	LEI fond	LEI modpart
	Andet ben	LEI modpart	LEI modpart	LEI modpart	LEI fond
Et administrationsselskab/FAIF (FIF) indberetter på vegne af fonden i henhold til artikel 9, stk. 1c, og delegerer til en RSE	Første ben	LEI RSE	LEI FIF	LEI fond	LEI modpart
	Andet ben	LEI modpart	LEI modpart	LEI modpart	LEI fond

88. I det særlige tilfælde, hvor en fond, der betragtes som en FC, indgår et OTC-derivat med en NFC-, gælder bestemmelsen om overdragelse af ansvaret for indberetning i henhold til artikel 9, stk. 1, og præciseringerne heraf i de tilhørende retningslinjer i afsnit 3.4.2 ovenfor for OTC-derivatet fra modpartens side. I en sådan situation forholder det sig derfor således at:

- Fondsforvalteren er ansvarlig, herunder juridisk ansvarlig, for at indberette OTC-derivatet på vegne af fonden.
- Fonden er ansvarlig, herunder juridisk ansvarlig, for at indberette OTC-derivatet på vegne af NFC-'en.

89. Hvis f.eks. en AIF (LEI AAAAAAAAAA111111111) med en FAIF (LEI AAAAAAAAAA222222222) indgår et OTC-derivat med en NFC- (LEI 123456789ABCDEFGHIJK), skal de modpartsrelaterede felter udfyldes som følger:

TABEL 4 – EKSEMPEL PÅ FOND, DER ER ANSVARLIG FOR AT INDBERETTE DERIVATET PÅ VEGNE AF NFC-'EN

Indberetning 1 for derivatet	Indberetning 2 for derivatet
------------------------------	------------------------------

TABEL 4 – EKSEMPEL PÅ FOND, DER ER ANSVARLIG FOR AT INDBERETTE DERIVATET PÅ VEGNE AF NFC-'EN

1.3 Enhed med ansvar for indberetningen	FAIF LEI: AAAAAAAAAAAA2222222222	AIF LEI: AAAAAAAAAAAA1111111111
1.4 Modpart 1 (indberettende modpart)	AIF LEI: AAAAAAAAAAAA1111111111	NFC- LEI: 123456789ABCDEFGHIJK
1.9 Modpart 2	NFC- LEI: 123456789ABCDEFGHIJK	AIF LEI: AAAAAAAAAAAA1111111111

90. For at undgå tvivl understreger ESMA igen, at alle ovennævnte præciseringer kun gælder for OTC-derivater. Hvad angår ETD'er, dvs. derivater, der ikke betragtes som OTC på grundlag af definitionen i artikel 2, stk. 7, i EMIR som tilpasset ved artikel 32 i SFTR, forbliver modparten ansvarlig, herunder juridisk ansvarlig, for indberetning af oplysningerne til en TR, og bestemmelserne om overdragelse af ansvar, herunder juridisk ansvar, finder ikke anvendelse. Modparter kan ikke antage, at alle optioner og futures, der handles på en markedsplads, er ETD'er.

3.5 Delegation af indberetning

91. Ud over den ansvarsoverdragelse, der følger af artikel 9, stk. 1a-1d, i EMIR, og som er omfattet af afsnit 3.4, fastsætter EMIR i artikel 9, stk. 1f, at de modparter og CCP'er, der er omfattet af indberetningspligten, kan delegere indberetningspligten. Dette omfatter enhver opgave (individuelt og separat) i forbindelse med indberetning af data. I tilfælde af overdragelse af indberetning bør den delegerende modpart give den indberettende enhed alle oplysninger om derivaterne og er ansvarlig for at sikre korrektheden af disse oplysninger. Processerne og tidsfristerne er i tilfælde af delegation de samme som ved den overdragelse af ansvar for indberetning, der er beskrevet i afsnit 3.4. Selv om der på det tekniske plan er mange ligheder og fælles aspekter af processerne mellem ansvarsoverdragelse og delegation af indberetning, er der i juridisk henseende tale om forskellige og uafhængige indberetningsscenarier. Det skal også nævnes, at EU-modparter skal foretage en omhyggelig vurdering af eventuelle risici, der måtte være i forhold til deres overholdelse af indberetningspligten i tilfælde af delegation af indberetning til en enhed uden for EU.

92. Reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning indeholder et specifikt dataelement, felt 1.2 "Indberettende enheds ID", som det er obligatorisk at udfylde, og hvis den indberettende modpart eller enheden med ansvar for indberetningen ikke har delegeret indberetningen til en tredjepart eller til den anden modpart, bør den indberettende modpart eller enheden med ansvar for indberetningen udfylde sin egen LEI. Hvis flere enheder er involveret i indberetningen af et derivat, dvs. at indberetningen foretages af en kæde af enheder, udfyldes felt 1.2 med LEI for den enhed, der til sidst indsender indberetningen til TRen. Den endelige rapport om

reguleringsmæssige og gennemførelsesmæssige tekniske standarder (i afsnit 4.1.3) præciserer også, at de indberettende enheder bør underrette modparterne og enhederne med ansvar for indberetningen om relevante indberetninger og problemer med datakvalitet (herunder data, der er indberettet på deres vegne, alle afvisninger, afstemningsproblemer og andre kvalitetsspørgsmål vedrørende de pågældende data), for hvilke oplysningerne ikke vil blive leveret af TR'ene, navnlig hvis disse modparter og enheder med ansvar for indberetningen ikke er deltagere eller brugere af TR'ene. ESMA præciserede også i den endelige rapport om reguleringsmæssige og gennemførelsesmæssige tekniske standarder, at ansvaret for de udestående derivater skal aftales mellem parterne og være omfattet af delegationsaftalen. Naturligvis skal der i delegationsaftalen tages højde for det tidspunkt, hvor den træder i kraft, og også for det tidspunkt, hvor den ophører. Modparternes og de indberettende enheders ansvar med hensyn til dataenes fuldstændighed og korrekthed, f.eks. ajourføring af LEI, og generelt ansvaret for indberetningernes indhold ligger i tilfælde af delegation forbliver fortsat altid hos enheden med ansvar for indberetningen. Den delegerende modpart (omfattet af indberetningspligten) giver rettidigt den indberettende enhed alle oplysninger om derivatet og er ansvarlig for at sikre rigtigheden af disse oplysninger.

93. Delegation af indberetning omfatter følgende scenarier:
- a. en modpart delegerer til den anden modpart
 - b. en modpart delegerer til en tredjepart
 - c. de to modparter delegerer til én tredjepart
 - d. de to modparter delegerer til to forskellige tredjeparter.
94. I alle ovennævnte scenarier bør princippet om at undgå duplikationer og sikre kontinuitet i indberetningen følges.
95. ESMA opfordrer til centraliseret indberetning (dvs. af den markedsplads, hvor der er indgået et ikke-OTC-derivat, eller fra den CCP, hvor derivatet cleares). Dette bør dog altid aftales af modparterne på grundlag af en delegationsaftale. Når en tredjepart udfører denne funktion på grundlag af en delegationsaftale (på vegne af en eller begge modparter), bør tredjeparten sikre, at alle relevante data leveres behørigt og rettidigt af modparterne med henblik på at opfylde indberetningspligten.
96. Yderligere præciseringer bør også bemærkes med hensyn til delegation af opgaver, hvis der gøres brug af en tredjepart til indberetning, og der er forskelle i kriterierne for delegation afhængigt af den delegerende enheds hjemland. For det første kan den indberettende modpart, enheden med ansvar for indberetningen eller den indberettende enhed beslutte at delegere enhver opgave i forbindelse med indberetning af data, herunder generering af UTI'en. For det andet er der på nuværende tidspunkt ikke fastsat specifikke regler for, hvordan delegationen bør udføres, men alle EMIR-bestemmelser bør overholdes (rettidig og korrekt indberetning osv.), og modparterne er fortsat ansvarlige for indholdet af indberetningerne og eventuel fejlindberetning fra de tredjepartsenheder, de gør brug af. Der anbefales juridisk dokumentation for delegationsaftalen (f.eks. skriftlig aftale mellem enheden med ansvar for indberetningen og den indberettende

enhed, også selv om den er omfattet af kravet om indberetning, f.eks. den anden modpart eller CCP'en).

97. F.eks. har investeringsselskaber, der kun yder investeringsservice (f.eks. gennemførelse af ordrer eller modtagelse og formidling af ordrer), ikke pligt til at indberette i henhold til EMIR, medmindre de bliver modpart i et derivat ved at fungere som ordregiver. Intet forhindrer dog modparter i et derivat i at gøre brug af et investeringsselskab (som fungerer som mægler) som tredjepart til indberetning til TR'en.
98. I tilfælde af at en porteføljeforvalter er involveret, dvs. en enhed, som gennemførelsen af (en del af) en modparts investeringsstrategi er delegeret til, identificeres denne porteføljeforvalter kun (i det relevante felt), hvis den pågældende enhed de jure og de facto udfører en af de roller, der er identificeret i modpartsdataene i en indberetning, f.eks. mægler. I modsat fald bør den pågældende enhed ikke identificeres.

3.6 Indberetning af livscyklushændelser

3.6.1 Handlingstyper

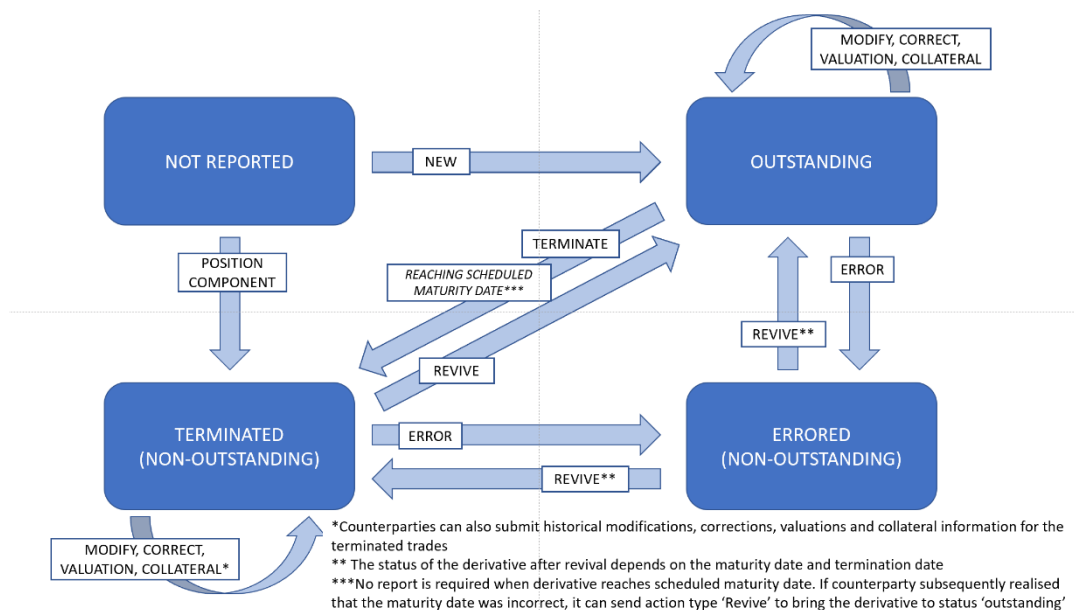
99. Modparter skal indberette indgåelse, ændring og ophævelse af et derivat.
100. Hvis ingen af oplysningerne om derivatet, som anført i datafelterne, er ændret, bør modparterne ikke indberette oplysninger om derivatet på ny. Den eneste undtagelse er ajourføringen af de udestående derivater i overgangsperioden som beskrevet i afsnit 3.1.
101. Desuden bør de modparter, der skal indberette værdi og sikkerhedsstillelse, dvs. FC'er, NFC+ og CCP'er, dagligt indberette oplysninger om værdiansættelsen og sikkerhedsstillelse, som de foreligger ultimo dagen, for alle deres udestående derivater.
102. Modparterne anvender handlingstypen "Ændring" til at indberette ændringer af oplysningerne om et derivat, "Værdi" til at indberette ændringer i værdien af et derivat og "Ajourføring af margin" til at indberette ændringer af den tilhørende sikkerhedsstillelse.
103. Modparterne bør sikre, at handlingstyperne "Ændring" og "Rettelse" anvendes korrekt. Navnlig bør "Ændring" anvendes til at indberette ændringer af vilkårene for eller oplysningerne om et tidligere indberettet derivat, herunder hvis modparten fremlægger yderligere oplysninger, som ikke tidligere var tilgængelige på indberetningstidspunktet. "Ændring" bør ikke anvendes til at indberette rettelser af oplysninger om derivater — til dette formål anvendes kun "Rettelse".

104. Tilsvarende anvendes handlingstypen "Ajourføring af margin", hvad angår oplysninger om sikkerhedsstillelse, til at indberette sikkerhedsstillelsen første gang og til at indberette ændringer i oplysninger om sikkerhedsstillelse, men den må ikke anvendes til rettelser af de tidligere indberettede oplysninger om sikkerhedsstillelse, hvilket bør indberettes med handlingstypen "Rettelse". En ændring i koden for sikkerhedsporteføljen bør indberettes med "Ændring" (for at ajourføre koden for et givet derivat i porteføljen) og "Ajourføring af margin" (ved indsendelse af oplysninger om sikkerhedsstillelsen på porteføljeniveau). Hvis ændringen i porteføljekodeoplysningerne imidlertid foretages på grund af en fejl i den oprindelige indberetning, indberettes en sådan ændring med handlingstypen "Rettelse".
105. I princippet forventes der kun én indberetning pr. dag med handlingstypen "Ajourføring af margin". Hvis en modpart imidlertid konstaterer, at den har indsendt fejlagtige oplysninger om sikkerhedsstillelse for en given dag, bør modparten indsende en indberetning om sikkerhedsstillelse med handlingstypen "Rettelse" for den pågældende dag (og i felterne "Dato for hændelse" og "Tidsstempel for sikkerhedsstillelse" angive den dag, hvor oplysningerne rettes).
106. Sikkerhedsstillelse på ét enkelt derivat niveau kan første gang indberettes som en del af derivatindberetningen med handlingstypen "Ny" eller separat med handlingstypen "Ajourføring af margin". Sikkerhedsstillelse på porteføljeniveau bør indberettes første gang med handlingstypen "Ajourføring af margin". Den nye sikkerhedsstillelse forventes kun indberettet, hvis mindst ét derivat, der er omfattet af den pågældende sikkerhedsstillelse, er indberettet og ikke fejloprettet. Kontrol af, at sikkerhedsstillelsen ikke indberettes, hvis der ikke er indberettet et tilhørende derivat, bør foretages som led i TR'enes valideringer. Hvis en modpart fejlagtigt indberetter både derivater og tilhørende sikkerhedsstillelse, vil en annullering af derivaterne automatisk medføre annullering af sikkerhedsstillelsen, da der ikke længere vil være tilhørende derivater.
107. Hvis en modpart indberetter ajourføring af margin til en TR uden at være forpligtet til at indberette sikkerhedsstillelse dagligt (men de tilhørende derivater er gyldige og ikke skal annulleres), bør modparten ikke indberette yderligere ajourføringer af margin.

Handlingstypers rækkefølge

108. For at sikre logisk sammenhæng mellem forskellige indberetninger vedrørende det samme derivat omfatter TR'enes valideringsregler bl.a. den korrekte rækkefølge af handlingstyperne.

FIGUR 6: TILLADTE RÆKKEFØLGER FOR HANDLINGSTYPER



109. De blå bokse i diagrammet i figur 6 viser status for et derivat, mens de tilladte handlingstyper er angivet på pilene. Hvis et derivat f.eks. indberettes for første gang med handlingstypen "Ny", ændres status fra "Ikke indberettet" til "Udestående". Hvis en modpart efterfølgende indberetter "Fejl" for det pågældende derivat, ændres statussen fra "Udestående" til "Annuleret (ikke-udestående)". For et derivat, der har en sådan status, er den eneste tilladte handlingstypen "Genåbning" (den eneste handlingstype angivet på pilen, begyndende i den blå boks med status "Annuleret (ikke-udestående)"). Hvis det indberettes, vil det ændre derivatets status enten tilbage til "Udestående" eller til "Afviklet (ikke-udestående)", afhængigt af det pågældende derivats løbetid/ ophævelsesdato. Alle afhængigheder mellem handlingstyper og mulige status for derivater, der er vist i diagrammet, skal læses på denne måde.
110. Alle afhængigheder beskrevet i diagrammet gælder for indberetninger fra en given modpart. Det vil sige, at de indberetninger, som den anden part i handlen har indsendt, ikke påvirker tilladte handlingstyper, der indberettes af den første modpart. Det gælder navnlig handlingstypen "Fejl", hvilket betyder, at hvis en modpart indberetter "Fejl" for en given UTI (og ikke efterfølgende indberetter "Genåbning"), er det kun den pågældende modpart, der ikke kan foretage yderligere indberetninger (ud over "Genåbning") for denne UTI. Hvis en modpart ved en fejl indberetter "Fejl", vil den således ikke forhindre den anden modpart i rettidigt at indberette relevante livscyklushændelser.
111. Handlingstyperne "Ændring", "Rettelse", "Ajourføring af margin" og "Vurdering" påvirker ikke derivatets status. De må kun indberettes for afviklede handler i tilfælde af forsinket indberetning, men kan ikke anvendes til at ændre derivatets status til udestående (f.eks. ved at ændre udløbsdatoen). Kun handlingstypen "Genåbning" kan anvendes til at ændre derivatets status til udestående.

112. Handlingstypen "Genåbning" kan anvendes til at genåbne annullerede derivater (med handlingstypen "Fejl"), der er afviklet ved en fejl (med handlingstypen "Afvikling") og til at genåbne derivater, der har nået deres (fejlagtigt indberettede) udløbsdato. Desuden kan "Genåbning" anvendes efter handlingstypen "Positionskomponent", hvis sidstnævnte er blevet indberettet ved en fejl. I så fald vil det genåbnede derivat på handelsniveau blive opfattet som udestående med forbehold af udløbsdatoen. Hvis modparten indberettede en ny position eller en ændring af en position, ville positionen skulle tilbageføres separat (ved henholdsvis annullering eller ændring af positionen).
113. Modparter bør, når de indberetter "Genåbning", fremsende alle relevante oplysninger om aftalen fra tidspunktet for genåbningen. Modparterne bør dog også indsende eventuelle manglende indberetninger, der skulle have været foretaget, mens derivatet midlertidigt ikke var udestående. Dette omfatter indberetninger med handlingstypen "Rettelse" med henblik på at rette eventuelle specifikke værdier i indberetningen, undtagen hvis den eneste rettelse er at ajourføre derivatet til udestående status (hvilket kan udledes af selve "Genåbnings"-indberetningen).
114. At derivatet når den planlagte udløbsdato, er ikke en indberetningspligtig hændelse for modparterne. Der anvendes ingen handlingstype i dette tilfælde, inklusive, men ikke begrænset til, "Fejl" og "Afvikling". Når et derivat når udløbsdatoen, betragtes det ikke længere som udestående. Et derivat, der ikke længere er udestående, og som indberettes for sent med handlingstypen "Ny" efter at have nået udløbsdatoen, vil blive betragtet som ikke-udestående.
115. Når et derivat indgår i positionen, ændres det pågældende derivats status til "Afviklet (ikke-udestående)". Efterfølgende livscyklushændelser skal indberettes på positionsniveau med en anden UTI (positionens), og der bør også foretages validering af korrekt rækkefølge af disse indberetninger for den pågældende position. Det er dog muligt at indsende en rettelse på handelsniveau for et derivat, der er blevet indberettet med handlingstypen "Positionskomponent", hvis nogle af oplysningerne om dette derivat var fejlagtige.
116. Indberetningerne bør indsendes i kronologisk rækkefølge, ud fra hvornår hændelserne fandt sted, i overensstemmelse med de krav, der er fastsat i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning. Det anerkendes dog, at en enhed, såfremt den fejler i at indberette til tiden eller er blevet bekendt med, at der tidligere er indsendt fejlagtige oplysninger, bør sende indberetningerne med tidligere hændelsesdatoer og dermed bryder den kronologiske rækkefølge.
117. Hvis der er en fejl i en tidligere indberetning af en værdiansættelse, er det kun værdiansættelsen for den pågældende tidligere dato, der skal rettes, mens det ikke er nødvendigt på ny at indberette de korrekte værdier, der er indsendt efter den fejlbehæftede "Værdiansættelse"-meddelelse. I tilfælde, hvor flere "Værdiansættelse"-meddelelser er indberettet forkert, og der er behov for rettelser, bør modparten imidlertid indsende en rettelse for hver dag, hvor der er indberettet en fejlagtig værdi.

118. TR'erne bør validere den korrekte rækkefølge af handlingstyperne under hensyntagen til indholdet af feltet "Hændelsesdato". Spørgsmålet om, hvordan TR'ene bør behandle indberetninger med tidligere hændelsesdatoer med henblik på udarbejdelse af Rapporten om Handelsstadier, uddybes i afsnit 6.1.

3.6.2 Kombinationer af handlingstyper og hændelsestyper

119. Modparterne bør, hvor det er relevant, indberette den pågældende hændelsestype som angivet i felt 2.152 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning.

120. Nedenstående tabel angiver de tilladte kombinationer af handlingstyper og hændelsestyper, og hvorvidt de gælder på handelsniveau, positionsniveau eller begge dele. Den sidste kolonne i tabellen angiver, hvornår en given handlingstype kan indberettes uden en hændelsestype.

Tabel 5 – Tilladte kombinationer af handlingstype og hændelsestype													
		Hændelsestype											
		HANDEL	INDTRÆDELSE	PTRR	FØRTIDIG OPHÆVELSE	CLEARING	UDNYTTELSE	ALLOKERING	KREDITHÆNDELSE	OPTAGELSE I POSITION	VIRKSOMHEDSHÆNDELSE	AJOURFØRING	HÆNDELSESTYPE IKKE PÅKRÆVET
Handlingstype	NY	T	T,P	T		T	T	T		P	T,P		
	ÆNDRING	T,P	T,P	T,P	T,P		T,P	T	T,P	P	T,P	T,P	P
	RETTELSE												T,P
	AFVIKLING		T,P	T,P	T,P	T	T,P	T	T,P	T,P	T,P		
	FEJL												T,P
	GENÅBNING												T,P
	VÆRDIANSÆTTELSE												T,P
	AJOURFØRING AF MARGIN												T,P
	POSITIONSKOMPONENT												T

121. Tabel 6 tydeliggør anvendelsen af alle tilladte kombinationer af handlingstyper og hændelsestyper og indeholder yderligere bemærkninger til de faktiske scenarier, hvor disse kombinationer vil blive indberettet, eller hvor de ikke bør anvendes.

122. Den fulde kortlægning af virksomhedshændelser og kombinationer af handlingstyper og hændelsestyper beskrives i afsnit 3.10.

123. Det skal bemærkes, at der ikke er planlagt nogen hændelsestype for overførsel. ESMA fastholder, at overførsel bør foretages i henhold til retningslinjerne for overførsel af data mellem TR²¹. Handlingstyperne "Ny" og "Afvikling" bør ikke anvendes til dette formål.

Tabel 6 – Anvendelse af kombinationer af handlingstype og hændelsestype			
Handlingstype	Hændelsestype	Anvendelse	Bemærkninger
Ny	Handel	Når et derivat med en ny UTI oprettes for første gang gennem handel og ikke på grund af en anden tidligere hændelse.	Kombinationen af "Ny" og "Clearing" anvendes til de nye derivater, der fremkommer ved clearing, navnlig derivater, der handles på markedspladser og cleares samme dag af en CCP.
Ny	Indtrædelse	Når et derivat eller en position med en ny UTI oprettes for første gang på grund af en indtrædelseshændelse.	
Ny	PTRR	Når et derivat eller en position med en ny UTI oprettes for første gang på grund af en PTRR-hændelse.	Kombinationen "Ny" og "PTRR" på positionsniveau er ikke relevant, da ethvert derivat, der er nyoprettet som følge af en PTRR-hændelse, forventes at blive indberettet på handelsniveau (med forbehold af muligheden for efterfølgende at medtage derivatet i en position). Kombinationen "Ny" og "PTRR" kan anvendes i tilfælde af rebalancering.
Ny	Clearing	Når et derivat med en ny UTI oprettes for første gang på grund af en clearinghændelse.	Denne kombination omfatter også clearing af OTC-derivater, som tidligere er blevet aftalt bilateralt mellem modparterne og efterfølgende cleareret.
Ny	Udnyttelse	Når et derivat med en ny UTI oprettes for første gang på grund af en hændelse af typen	Denne kombination bør anvendes ved indberetning af den underliggende swap efter

²¹

https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-2351_final_report_-_guidelines_on_data_transfer_between_trade_repositories_emir_sfr.pdf

Tabel 6 – Anvendelse af kombinationer af handlingstype og hændelsestype

Handlingstype	Hændelsestype	Anvendelse	Bemærkninger
		udnyttelse.	udnyttelsen af en swaption.
Ny	Allokering	Når et derivat med en ny UTI oprettes for første gang på grund af en hændelse af typen allokering.	
Ny	Optagelse i position	Når en ny position oprettes ved at optage handler i den pågældende position for første gang.	
Ny	Virksomhedshændelse	Når et derivat eller en position med en ny UTI oprettes for første gang på grund af en virksomhedshændelse i den underliggende aktie.	
Ændring	Handel	Når et derivat eller en position med en eksisterende UTI ændres på grund af genforhandling af handelsvilkårene, på grund af ændringerne i de handelsvilkår, der er aftalt på forhånd i kontrakten (undtagen hvis ændringerne allerede er indberettet, f.eks. en notional schedule), eller fordi tidligere ikke tilgængelige dataelementer bliver tilgængelige.	
Ændring	Indtrædelse	Når et derivat eller en position med en eksisterende UTI ændres på grund af en indtrædelseshændelse.	Denne kombination omfatter også overførsel af et derivat på handels- eller positionsniveau fra én CCP til en anden.
Ændring	PTRR	Når et derivat eller en position med en eksisterende UTI ændres på grund af en PTRR-hændelse.	Kombinationen "Ændring" og "PTRR" på positionsniveau bør kun anvendes i det tilfælde, hvor CCP-positioner er underlagt PTRR (i stedet for bilateral modregning).

Tabel 6 – Anvendelse af kombinationer af handlingstype og hændelsestype

Handlingstype	Hændelsestype	Anvendelse	Bemærkninger
			og efterfølgende indberetning på positionsniveau). Kombinationen "Ændring" og "PTRR" kan anvendes i tilfælde af komprimering.
Ændring	Førtidig ophævelse	Når et derivat eller en position med en eksisterende UTI ændres på grund af førtidig ophævelse, der er aftalt på forhånd, eller delvis ophævelse.	I tilfælde af førtidig ophævelse, der er aftalt på forhånd, bør modparterne ændre udløbsdatoen. I tilfælde af delvis førtidig ophævelse bør modparterne ajourføre ændrehovedstolen.
Ændring	Udnyttelse	Når et derivat eller en position ændres på grund af udnyttelsen af en option eller swaption.	
Ændring	Allokering	Når et derivat med en eksisterende UTI allokeres delvist. Dette anvendes til at indberette det eksisterende derivats ændrede hovedstol.	
Ændring	Kredithændelse	Når et derivat eller en position med en eksisterende UTI ændres på grund af en kredithændelse.	
Ændring	Optagelse i position	Når en position med en eksisterende UTI ændres på grund af optagelse af en ny handel	
Ændring	Virksomhedshændelse	Når et derivat eller en position med en eksisterende UTI ændres på grund af en virksomhedshandling vedrørende den underliggende aktie.	
Ændring	Ajourføring	Når et derivat eller en position, der er udstående på indberetningens startdato, ajourføres for at opfylde de ændrede	

Tabel 6 – Anvendelse af kombinationer af handlingstype og hændelsestype

Handlingstype	Hændelsestype	Anvendelse	Bemærkninger
		indberetningskrav.	
Ændring	Hændelsestype ikke påkrævet	Når en position med en eksisterende UTI ændres på grund af mere end én virksomhedshændelse, der er indtruffet inden for dagen.	Intradag-indberetning er ikke obligatorisk for ETD'er, og modparterne må derfor indberette "Ændring" på positionsniveau uden at angive hændelsestypen, hvis ændringen er et resultat af mere end én type virksomhedshændelse, der er indtruffet inden for dagen.
Rettelse	Hændelsestype ikke påkrævet	Når et derivat eller en position med en eksisterende UTI eller de data, der vedrører sikkerhedsstillelsen, rettes, fordi der tidligere er indsendt forkerte oplysninger.	
Afvikling	Indtrædelse	Når et derivat eller en position med en eksisterende UTI afvikles på grund af en indtrædelseshændelse. Den anvendes til at afvikle den gamle UTI efter indtrædelse.	
Afvikling	PTRR	Når et derivat eller en position med en eksisterende UTI afvikles på grund af en PTRR-hændelse. Den anvendes til at afvikle den eller de gamle UTI'er efter PTRR-aktiviteten.	Kombinationen af "Ændring" og "PTRR" kan anvendes i tilfælde af komprimering.
Afvikling	Førtidig ophævelse	Når et derivat eller en position med en eksisterende UTI afvikles på grund af førtidig ophævelse (og hvis ingen anden årsag/hændelse er kendt som baggrund for ophævelsen).	
Afvikling	Clearing	Når et derivat med en eksisterende UTI	I tilfælde af OTC-derivater, der indgås

Tabel 6 – Anvendelse af kombinationer af handlingstype og hændelsestype

Handlingstype	Hændelsestype	Anvendelse	Bemærkninger
		afvikles på grund af en clearinghændelse. Den anvendes til at afvikle alfa-handler.	bilateralt, skal modparterne afvikle de tidligere indberettede bilaterale handler (med kombinationen "Afvikling" og "Clearing") og indberette de nye clearede handler (med kombinationen "Ny" og "Clearing"). Dette omfatter også et scenarie, hvor eksisterende derivater på et senere tidspunkt opfylder betingelserne for clearing.
Afvikling	Udnyttelse	Når et derivat med en eksisterende UTI afvikles på grund af en udnyttelseshændelse. Den anvendes f.eks. til afvikling af optioner/swaptioner, når disse udnyttes.	Kombinationen "Ophævelse" og "Udnyttelse" bør ikke indberettes, hvis optionen udnyttes på udløbsdatoen. Mere generelt indberettes kun afviklinger, der finder sted på en dato forud for udløbsdatoen.
Afvikling	Allokering	Når et derivat med en eksisterende UTI afvikles på grund af en allokeringshændelse. Den anvendes til at afvikle den gamle UTI efter allokering.	
Afvikling	Kredithændelse	Når et derivat eller en position med en eksisterende UTI afvikles på grund af en kredithændelse.	Denne kombination indberettes, når en kredithændelse fører til ophævelse og afregning af derivaterne, f.eks. single name CDS.
Afvikling	Optagelse i position	Når et derivat eller en position med en eksisterende UTI afvikles på grund af optagelse i en position.	Et derivat på handelsniveau, der straks optages i en position, bør indberettes med handlingstypen "Positionskomponent". Kun hvis et derivat optages i positionen efter at være blevet indberettet med handlingstypen "Ny", bør det indberettes

Tabel 6 – Anvendelse af kombinationer af handlingstype og hændelsestype

Handlingstype	Hændelsestype	Anvendelse	Bemærkninger
			med handlingstypen "Afvikling" og hændelsestypen "Optagelse i position".
Afvikling	Virksomhedshændelse	Når et derivat eller en position med en eksisterende UTI afvikles på grund af en virksomhedsaktion vedrørende den underliggende aktie.	
Fejl	Hændelsestype ikke påkrævet	Når et derivat eller en position med en eksisterende UTI annulleres på grund af tidligere indsendelse af fejlagtige oplysninger. Den anvendes f.eks. til at annullere UTI'en for et derivat eller en position, der ikke skulle have været indberettet (f.eks. fordi det ikke er en derivattransaktion), eller til at annullere udestående derivater, hvis modparten begynder at drage fordel af en koncernintern undtagelse.	
Genåbning	Hændelsestype ikke påkrævet	Når et derivat eller en position, som er blevet annulleret, genåbnes på grund af tidligere indsendelse af fejlagtige oplysninger. Den anvendes f.eks. til at genåbne UTI'en for et derivat eller en position, der er blevet afviklet ved en fejl.	Denne handlingstype bør ikke anvendes til at genåbne en position, der tidligere er blevet nettet og afviklet. "Genåbning" bør kun anvendes til at genåbne de handler, der er blevet afviklet eller annulleret ved en fejl, eller som er blevet annulleret på grund af undtagelsen for koncerninterne transaktioner, således at modparterne ikke behøver generere en ny UTI. Den bør ikke anvendes i andre indberetningsscenarier.

Tabel 6 – Anvendelse af kombinationer af handlingstype og hændelsestype

Handlingstype	Hændelsestype	Anvendelse	Bemærkninger
			Navnlig i tilfælde af nettede positioner skal modparterne beslutte, om de vil holde positionen åben (og indberette værdien i overensstemmelse hermed) eller lukke den. Hvis modparterne lukker positionen og derefter indgår et andet derivat af samme type og ønsker at indberette på positionsniveau, skal de indberette en ny position med en ny UTI.
Værdiansættelse	Hændelsestype ikke påkrævet	Når data vedrørende værdien indberettes for et derivat eller en position med en eksisterende UTI.	
Ajourføring af margin	Hændelsestype ikke påkrævet	Når data vedrørende sikkerhedsstillelse indberettes for et derivat eller en position med en eksisterende UTI.	
Positionskomponent	Hændelsestype ikke påkrævet	Når et nyt derivat indgås og optages i en position samme dag.	

124. Hvis en modpart ved en fejl anfører en forkert hændelsestype, er der ingen mulighed for at rette denne oplysning, da handlingstypen "Rettelse" ikke anvendes på "Hændelsestype". Modparten bør sikre, at der anføres en retvisende "Hændelsestype" i den efterfølgende indberetning.

3.6.3 Livscyklushændelser og brug af sammenkædende ID'er (Forudgående UTI, PTRR-ID, UTI for efterfølgende position)

125. Modparter bør, hvor det er relevant, indberette sammenkædende ID'er for at gøre det muligt at identificere indberetninger vedrørende de samme livscyklushændelser. De sammenkædende ID'er, der er tiltænkt dette formål, er følgende:

- "Forudgående UTI" (felt 2.3)
- "UTI for efterfølgende position" (felt 2.4)
- "PTRR-ID" (felt 2.5)

126. Der anvendes forudgående UTI for de livscyklushændelser, hvor et enkelt

derivat afvikles, og der indgås et eller flere nye derivater. I sådanne tilfælde anføres den tidligere UTI, dvs. det afviklede derivats UTI, i felt 2.3 i indberetningerne for alle de derivater, der er indgået som følge af livscyklushændelsen. Den forudgående UTI vil navnlig finde anvendelse i følgende tilfælde:

- a. Indtrædelse
 - b. Clearing (medmindre derivatet er indgået på en markedsplads eller en organiseret handelsplatform i et tredjeland og cleared af en CCP samme dag)
 - c. Udnyttelse (for swaptioner)
 - d. Allokering
 - e. Virksomhedshændelse (i tilfælde af opdeling)
127. UTI'en for den efterfølgende position indberettes, når et derivat optages i positionen (og indberettes med enten handlingstypen "Positionskomponent" eller handlingstypen "Afvikling" og hændelsestypen "Optagelse i position"). Den bør indeholde UTI'en for den position, hvori derivatet optages.
128. PTRR-ID indberettes, når hændelsestypen er "PTRR", og typen af teknik for PTRR er komprimering med en tredjepartstjenesteudbyder eller rebalancering. Det samme PTRR-ID, som stilles til rådighed af PTRR-tjenesteudbyderen, bør anføres i alle indberetninger, der oprettes, ændres eller afvikles på grund af den samme PTRR-hændelse. PTRR-hændelser tildeles hver sit PTRR-ID.
129. Det er muligt at anføre mere end ét sammenkædende ID for et givet derivat (f.eks. kan et derivat først indberettes med en forudgående UTI, når det cleares, hvorefter det kan indberettes med et PTRR-ID, hvis det ændres som følge af en PTRR-hændelse, og endelig kan det indberettes med en UTI for efterfølgende position, hvis det i sidste ende optages i en position). Det er dog kun det relevante sammenkædende ID, der bør anføres i indberetningen vedrørende en given livscyklushændelse (i ovenstående eksempel skal den modpart, der indberetter optagelse i positionen, kun udfylde feltet "UTI for efterfølgende position").

3.7 Indberetning på positionsniveau

130. Generelt forstås "position" som eksponeringen mellem to modparter, der består af en række fungible derivater (handler) med økonomiske og retslige forbindelser mellem dem, hvilket giver mulighed for fælles risikostyring, der medfører en nettovolumen eller reduceret volumen af den fælles eksponering. Handel og transaktion anvendes i samme betydning i dette afsnit.
131. I henhold til artikel 3 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning er det muligt at indberette efterhandelshændelser på positionsniveau efter den første indberetning af oplysninger om et derivat, der er indgået på handelsniveau, og ophævelse af det pågældende derivat som følge af optagelse i en position, forudsat at følgende betingelser er opfyldt: den retlige ordning er således, at risikoen forvaltes på positionsniveau, alle handelsindberetninger til TR vedrører produkter, der er indbyrdes fungible og de individuelle handler, der tidligere er indberettet til TREN, er efterfølgende blevet erstattet af

positionsindberetningen (f.eks. som ved handler mellem et clearingmedlem og en CCP).

132. Kategorierne af derivater, der kan indberettes på positionsniveau, er: ETD'er, centralt clearede OTC-derivater nettet af CCP'er og differencekontrakter (CFD'er). Selv om oplysningerne om positioner i forbindelse med sådanne derivater er mest relevante for vurderingen af systemisk risiko, er indberetning kun på positionsniveau ikke i overensstemmelse med EMIR-kravene i henhold til artikel 9 i EMIR, som kræver, at alle modparter indberetter f.eks. indgåelse af et derivat på transaktionsniveau.
133. Det anbefales kraftigt at indberette aftaler uden udløbsdato, f.eks. CFD'er, på positionsniveau for at undgå, at der for de enkelte udestående derivater for en finansiel modpart skal foretages daglige ajourføringer af værdien, 1) indtil derivatet annulleres eller 2) for altid, fordi disse derivater generelt ikke har en udløbsdato. Værdiansættelsen kan foretages på positionsniveau, når de tilhørende derivattransaktioner er optaget i en position.
134. ESMA anerkender de potentielle vanskeligheder ved, at modparterne bilateralt skal nå til enighed om indberetningsniveauet, og indvirkningen af disse problemer på afstemningen. ESMA fastholder dog, at indberetningen på positionsniveau bør aftales mellem de to modparter, da denne forpligtelse udspringer af kravet i artikel 9, stk. 1e, i EMIR, der har til formål at sikre, at oplysningerne om derivater indberettes korrekt og uden duplikationer. Dette fremgår også af artikel 3 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning. De to modparter i et derivat bør enten begge optage derivatet i en position eller fortsætte med at indberette de relevante livscyklushændelser på handelsniveau. Indberetning på positionsniveau er generelt en mulighed og ikke et krav og er kun mulig, hvis alle relevante betingelser er opfyldt, herunder at de to modparter er enige om indberetning sker på positionsniveau. Hvis der ikke foreligger en aftale mellem modparterne, foretages der som standard indberetning på handelsniveau. Under visse omstændigheder er den eneste mulighed for at opfylde indberetningsforpligtelserne i henhold til EMIR imidlertid indberetning på positionsniveau (f.eks. når modparterne ikke er i stand til at værdiansætte de enkelte positionskomponenter). Også i disse tilfælde er en aftale mellem de involverede modparter en nødvendig betingelse.

135. Intradag-indberetning på positionsniveau er ikke påkrævet for nogen derivattyper, hverken ETD eller OTC, dvs. at det ikke er nødvendigt at indberette livscyklushændelser (f.eks. ændringer) for en position intradag. For at kunne indberette en position korrekt og vise alle de ændringer, der påvirker den (også når en handel indgår i en indberetning på positionsniveau samme dag), bør modparterne dog indberette de ajourførte oplysninger og værdien af positionen på positionsniveau ved dagens afslutning. Dette er i overensstemmelse med præciseringerne i afsnit 3.6 og 3.9, f.eks. som muligheden for at forenkle indberetningen ved at indberette hændelsestypen som "ikke udfyldt", når flere hændelser påvirker samme position på en given dag. På handelsniveau er intradag-indberetning af livscyklushændelser for ETD-handler ikke obligatorisk. For OTC-handler bør indberetningen af intradag-livscyklushændelser være så omfattende som muligt ved dagens afslutning.
136. Når en position oprettes, indsendes en indberetning med handlingstypen "Ny" og den relevante hændelsestype. Ændringer af en position på grund af optagelse eller ophævelse af handler osv. indberettes med handlingstypen "Ændring" og, i det omfang det er muligt, den relevante hændelsestype. En position afsluttes, når dens udløbsdato er nået. Hvis ophævelsen af en position har andre årsager, bør modparterne indberette handlingstypen "Ophævelse" og den hændelsestype, der beskriver årsagen til afviklingen. Yderligere oplysninger findes i afsnit 3.6.
137. I betragtning af at det ikke er tilladt kun at indberette positioner uden tidligere at have indberettet de oprindelige derivater på handelsniveau, ajourføres sådanne derivater på handelsniveau med en relevant status, så det klart fremgår, at de ikke længere er åbne, og for at forhindre, at de handler, der er optaget i positioner, tælles med to gange. Modparterne bør derfor indberette ophævelse af alle derivater på handelsniveau, når de optages i positionen. Det gøres ved hjælp af handlingstypen "Ophævelse" og hændelsestypen "Optagelse i position" eller handlingstypen "Positionskomponent" uden påkrævet hændelsestype. Sidstnævnte ved indberetning af en ny handel, der optages i positionen samme dag. Desuden bør feltet "Niveau" indberettes som "T" (handel). På den måde anses alle handler, der er medtaget i en position, ikke længere for at være udestående. Derefter indberettes positionen ved hjælp af handlingstypen "Ny", hvis positionen oprettes for første gang eller handlingstypen "Ændring" i tilfælde af en ajourføring for en eksisterende position. Feltet "Niveau" indberettes som "P" (position) for enhver indberetning af positionen.
138. Når modparter indberetter på positionsniveau, bør TR anvende eventuelle efterfølgende ajourføringer, ændringer og livscyklushændelser (herunder omvurderinger) på indberetningen af derivatpositionen og ikke på indberetningerne af de oprindelige handler.
139. Alle de dataelementer, der kræves ved indberetning af handler, er også obligatoriske ved indberetning af positioner, med undtagelse af dem, der kun er relevante på handelsniveau.
140. Feltet "Hovedstol" bør altid udfyldes i indberetninger på positionsniveau. Desuden bør hovedstolen i indberetninger på positionsniveau beregnes som følger:

- a. For optioner: Hovedstol = samlet hovedstol x strikepris
 - b. For futures: Hovedstol = samlet hovedstol x afregningspris²².
141. Indberetning af ændringer i feltet "Hovedstol" på positionsniveau foretages kun, hvis en hændelse af relevans for positionen har fundet sted (hvis f.eks. en ny relevant handel er optaget i positionen, tages denne nye hovedstol i betragtning i positionens hovedstol). Yderligere oplysninger findes i disse retningslinjers afsnit 3.17.
142. Hvis en positions værdi bliver nul, er der kun to mulige fremgangsmåder:
- a. Ophæve positionen og indberette en ny ved hjælp af en anden UTI på et senere tidspunkt. Der indberettes ingen værdi mellem ophævelsen af den første position og oprettelsen af den sidste.
 - a. Holde positionen åben og indberette en værdi på nul på daglig basis.
143. "Ikrafttrædelsesdato" er den dato, fra hvilken forpligtelserne i henhold til derivatet gælder, således som det fremgår af bekræftelsen af derivatet eller på anden måde er aftalt mellem modparterne. Hvis modparterne ikke har angivet ikrafttrædelsesdatoen som en del af aftalens vilkår, udfyldes feltet "Ikrafttrædelsesdato" med datoen for gennemførelsen af derivatet. På positionsniveau er ikrafttrædelsesdatoen den dato, hvor handlen med den tidligste ikrafttrædelsesdato træder i kraft. Hvis modparterne ikke har angivet positionens ikrafttrædelsesdato som en del af vilkårene for aftalen, udfyldes feltet "Ikrafttrædelsesdato" på positionsniveau med den dato, hvor derivathandlen med den tidligste ikrafttrædelsesdato træder i kraft, eller med datoen for gennemførelse (denne dato for gennemførelse vil være positionens tidligste dato for gennemførelse).
144. "Udløbsdato" er den dato, fra hvilken forpligtelserne i henhold til derivatet ikke længere gælder, som det fremgår af bekræftelsen af derivatet eller på anden måde er aftalt mellem modparterne. Førtidig ophævelse påvirker ikke dette dataelement. Udløbsdato, på positionsniveau, bør være udløbsdatoen for den handel, der er medtaget i positionen, som ligger længst ude i fremtiden. Hvis denne udløbsdato efterfølgende ændres, fordi denne mulighed oprindeligt var indeholdt i aftalen om denne handel, sendes en ændringsindberetning, hvor feltet "Udløbsdato" ændres i overensstemmelse hermed for at afspejle den ajourførte udløbsdato på positionsniveau.
145. "Datoen for førtidig ophævelse" er den dato, hvor et derivat ophæves før sin udløbsdato på grund af f.eks. en eller flere modparters beslutning. Med hensyn til indberetning på positionsniveau udfyldes handlingstypen "Afvikling" og hændelsestypen "Førtidig ophævelse", når hele positionen er afviklet.
146. "Tidsstempel for indberetningen" er dato og klokkeslæt for indsendelse af en given indberetning til en TR. Det finder anvendelse på samme måde for indberetningerne på positionsniveau.

²² Afregningspris er ikke et indberetningspligtigt felt

147. "Tidsstempel for gennemførelse" er den dato og det klokkeslæt, hvor et derivat (på handels- eller positionsniveau) blev åbnet første gang, og dets UTI blev oprettet. I tilfælde af positionsindberetning udfyldes dette felt på samme måde som feltet "Ikrafttrædelsesdato", dvs. med datoen for den handel, der har det tidligste tidsstempel for gennemførelse.
148. "Hændelsesdato" er den dato, hvor en given hændelse fandt sted, eller hvor en ændring "trådte i kraft" (og ikke datoen for aftalen om at ændre derivatet). På positionsniveau udfyldes dette felt, hvis relevante hændelser eller ændringer vedrørende positionen har fundet sted. Yderligere oplysninger findes i afsnit 3.9.
149. "Tidsstempel for clearing" er den dato og det klokkeslæt, hvor en handel eller position cleares. På positionsniveau indberettes dette felt ved hjælp af tidsstemplet for gennemførelse af positionen, da de to tidsstempler forventes at være ens for positioner.
150. På positionsniveau udfyldes feltet "Handelssted" med MIC-koden (defineret i ISO 10383) for det handelssted, hvor det højeste antal derivater, der indgår i den indberettede position, er blevet gennemført.
151. Et derivat, der er resultatet af PTRR-udnyttelse, bør indberettes på handelsniveau.
152. ESMA gentager, at indberetning på positionsniveau er en anden business case end indberetning af PTRR-hændelser, og at der gælder forskellige regler for disse indberetninger. Nedenstående tabel viser de vigtigste forskelle mellem de to tilfælde:

TABEL 7.

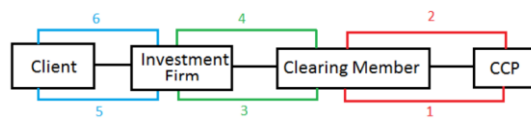
#	Compression (or other PTRR techniques)	Reporting at position level
Applicability	Risk-reduction services (both cleared and uncleared derivatives)	CCP netting (both ETD and OTC) + reporting of CFDs
2.154 Level	Derivatives entering the compression - <u>trade or position</u> , as applicable; derivatives resulting from a PTRR event are reported at <u>trade</u> level	Initial reports (action type NEWT or POSC) at <u>trade</u> level, resulting position and subsequent lifecycle events - at <u>position</u> level
Linking of reports	2.5 PTRR ID	2.4 Subsequent position UTI

3.8 Indberetning af "on-venue"-derivater

153. ETD-kontrakter er derivater, der er underlagt reglerne på en markedsplads (som defineret i artikel 4, stk. 1, nr. 24), i direktiv 2014/65/EU), og som gennemføres i henhold til disse regler. Hvad angår indberetning af "on-venue"-derivater tages lignende handelsplatforme uden for EU også i betragtning. Markedspladsens regler fastsætter gennemførelse og behandling af kontrakten på markedspladsen og den efterfølgende clearing på en central modparts clearingcentral (CCP) indenfor én arbejdsdag efter gennemførelsen.
154. For at give myndighederne mulighed for at identificere og analysere risikopositioner bør de modparter, der påtager sig risikoen, når kontrakten er indgået, kunne klart identificeres. I henhold til clearingmodellen ligger risikoen i forbindelse med clearing hos clearingmedlemmet imod CCP'en og hos clearingmedlemmets kunde imod clearingmedlemmet. Derfor har følgende parter en indberetningspligt i henhold til EMIR:
- CCP'en, der clearer derivatet.
 - Clearingmedlemmerne hos den CCP, der clearer derivatet.
 - De MiFID-investeringselskaber, der er en del af handelskæden, når de bærer den risiko, der følger af derivatet som følge af det kontraktlige forhold til deres modparter (navnlig clearingmedlemmet).
 - Andre parter, der ikke er omfattet af nogen af de ovennævnte kategorier, og som påtager sig den risiko, der følger af derivatet, undtagen når de er fritaget på grund af deres status.
155. Hvis en af disse parter har mere end én rolle (f.eks. et investeringsselskab der også er clearingmedlem), bør den pågældende part indsende en indberetning med angivelse af alle de pågældende roller på de relevante områder, der skal dog ikke indberettes særskilt for hver rolle.

Eksempler:

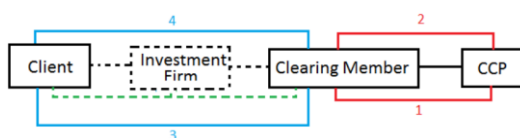
Scenarie 1: Investeringselskabet bærer risikoen i forhold til clearingmedlemmet og er således selv en modpart. I dette tilfælde indsendes følgende indberetninger:



TABEL 8.

Report	Entity responsible for reporting	UTI	Report tracking number	Counterparty 1 (Reporting counterparty)	Counterparty 2	Broker ID	Clearing member	Direction	Venue of execution	Cleared	Central counterparty
1	Clearing member	A0001	102030	Clearing member	CCP		Clearing member	BYER	MIC	Y	CCP
2	CCP	A0001	102030	CCP	Clearing member		Clearing member	SLLR	MIC	Y	CCP
3	Investment firm	B0002	102030	Investment firm	Clearing member	Investment firm	Clearing member	BYER	MIC	Y	CCP
4	Clearing member	B0002	102030	Clearing member	Investment firm	Investment firm	Clearing member	SLLR	MIC	Y	CCP
5	Client	C0003	102030	Client	Investment firm	Investment firm	Clearing member	BYER	MIC	Y	CCP
6	Investment firm	C0003	102030	Investment firm	Client	Investment firm	Clearing member	SLLR	MIC	Y	CCP

Scenarie 2: Investeringselskabet bærer ingen risiko i forhold til clearingmedlemmet, da kunden i henhold til de retlige ordninger bærer risikoen i forhold til clearingmedlemmet, når sidstnævnte godkender clearingaftalen.


TABEL 9.

Report	Entity responsible for reporting	UTI	Report tracking number	Counterparty 1 (Reporting counterparty)	Counterparty 2	Broker ID	Clearing member	Direction	Venue of execution	Cleared	Central counterparty
1	Clearing member	A0001	102030	Clearing member	CCP		Clearing member	BYER	MIC	Y	CCP
2	CCP	A0001	102030	CCP	Clearing member		Clearing member	SLLR	MIC	Y	CCP
3	Client	B0002	102030	Client	Clearing member	Investment firm	Clearing member	BYER	MIC	Y	CCP
4	Clearing member	B0002	102030	Clearing member	Client	Investment firm	Clearing member	SLLR	MIC	Y	CCP

156. Når en "give-up" fra investeringselskabet til clearingmedlemmet sker inden for indberetningsfristen på T+1 uden ændringer i det oprindelige derivats økonomiske vilkår, bør derivatet indberettes i tilstanden efter "give-up". Det betyder, at investeringselskabet ikke bærer nogen risiko i forhold til clearingmedlemmet, og kunden bærer således risikoen i forhold til det clearingmedlem, som kunden har indgået clearingaftale med. ESMA gentager også, at relevante hændelser, der påvirker derivater på handelsniveau, skal indberettes i overensstemmelse hermed (f.eks. allokering af handler).
157. Delvise gennemførelser bør indberettes separat, da parametre og modparter vil være forskellige.
158. Report Tracking Number (RTN) er en unik kode for gennemførelsen, og den er fælles for en gruppe af indberetninger vedrørende samme gennemførelse. Det er et betinget obligatorisk felt for handlingstypen "POSC" på handelsniveau (kræves, når handlen gennemføres på en markedsplads). RTN bør ikke udfyldes på positionsniveau.
159. Der er ingen en-til-en-sammenhæng mellem markedspladsens transaktionsidentifikationskode (TVTIC), der er påkrævet i henhold til MiFIR, og Report Tracking Number (RTN). TVTIC er en individuel transaktionsidentifikationskode for hver transaktion, der er resultatet af hel eller

delvis gennemførelse af en ordre, og som formidles til både købs- og salgsparterne. RTN er et unikt nummer for gennemførelsen, som er fælles for en gruppe af indberetninger vedrørende samme gennemførelse, og som gør det muligt at identificere indberetninger vedrørende samme gennemførelse. Da en systemisk internalisator (SI) ikke betragtes som en markedsplads i henhold til direktiv 2014/65/EU (MIFID II), og et RTN genereres af en markedsplads, er der ikke krav om at udfylde feltet RTN, når handler indgås på en SI.

160. Investeringselskaberne, clearingmedlemmerne eller CCP'erne skal oplyse de indberettende modparter om de respektive RTN'er. Tilsvarende bør de indberettende modparter oplyse deres modparter om RTN'erne, så de kan opfylde deres indberetningspligt.
161. Indberetningen af RTN for CFD'er (hvis de gennemføres på en markedsplads, og en gruppe CFD'er vedrører samme gennemførelse) følger de samme regler som beskrevet ovenfor.
162. Den unikke handelsidentifikator (UTI) er en unik kode for et derivat indgået mellem to modparter. I henhold til EMIR bør to modparter anvende en specifik UTI for ét derivat og de kan ikke genbruge den samme UTI til at indberette andre derivater. Det samme princip gælder for UTI'er, der genereres for de derivater, der indberettes på positionsniveau. UTI'en skal være identisk i indberetningerne fra de to modparter, der har indgået derivatet. Yderligere oplysninger om den unikke handelsidentifikator (UTI) findes i afsnit 3.11.
163. Tidsstempelfelterne bør udfyldes som følger:
 - a. Tidsstemplet for gennemførelse bør svare til tidspunktet for gennemførelse på markedspladsen.
 - b. Tidsstemplet for clearing bør indberettes som det tidspunkt, hvor CCP'en retligt har påtaget sig clearing af handlen. Når clearing finder sted ved anvendelse af "open offer"-modellen, forventes tidsstemplet for clearing og gennemførelse at være det samme. Hvis clearing imidlertid finder sted ved anvendelse af novation, kan de to tidsstempler være forskellige.
164. Medmindre andet er aftalt mellem parterne, forventes et investeringsselskab ikke at indsende en indberetning med værdien af sikkerhedsstillelsen samt eventuelle efterfølgende ændringer eller ophævelse af det indgåede derivat, når processen for sikkerhedsstillelse finder sted gennem direkte ordning mellem kunden (modpart 1) og clearingmedlemmet.
165. På handels- og positionsniveau er intradag-indberetning af livscyklushændelser ikke obligatorisk for "on-venue"-derivathandler, den er valgfri. På handels- og positionsniveau kan alle livscyklushændelser for "on-venue"-derivater indberettes ved dagens afslutning for at vise derivatets status på det tidspunkt.
166. Eksempel på et "on-venue"-derivat, der følger de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning: Et portugisisk kreditinstitut A sender en ændring til en "on-venue"- position hos et spansk investeringsselskab, modpart B, som følge af en virksomhedshændelse i den underliggende aktie. Indberetningen vedrører en position bestående af futures, der handles på markedsplads X, på udbytte af en

aktie i et hollandsk selskab. Der er stillet sikkerhed for positionen, og afregningen vil være kontant.

167. Ikke alle de påkrævede felter er medtaget.

TABEL 10 INDBERETNING AF ET "ON-VENUE"-DERIVAT		
Nr.	Felt	Eksempel
Tabel 1		
1	Tidsstempel for indberetningen	2021-12-02T09:35:00Z
2	ID for indberettende enhed	LEI A
3	Enhed med ansvar for indberetningen	LEI A
4	Modpart 1 (indberettende modpart)	LEI A
5	Arten af modpart 1	F
6	Virksomhedssektor for modpart 1	CDTI
7	Clearinggrænseværdi for modpart 1	TRUE
8	Type identifikator for modpart 2	TRUE
9	Modpart 2	LEI B
11	Arten af modpart 2	F
12	Virksomhedssektor for modpart 2	INVF
14	Indberetningsforpligtelse for modpart 2	FALSE
16	Clearingmedlem	LEI A
17	Retning	BYER
20	Direkte tilknyttet forretningsmæssige aktiviteter eller likviditetsfinansiering	FALSE
Tabel 2		
1	UTI	ABCDE24680TTTTT22222

7	ISIN	DE000C5XXXXX
9	Produktklassifikation	FFVCSX
10	Aftaletype	FUTR
11	Aktivklasse	EQUI
13	Type identifikation af det underliggende aktiv	I
14	Identifikation af det underliggende aktiv	NL001154XXXX
19	Afregningsvaluta 1	EUR
21	Vurderingssum	205.100,00
22	Vurderingsvaluta	EUR
23	Tidsstempel for vurdering	2021-12-02T00:59:00Z
24	Vurderingsmetode	CCPV
26	Indikator for sikkerhedsstillelse på porteføljebasis	TRUE
27	Kode for sikkerhedsstillelse på porteføljebasis	1814145_1145_BSC040XXXX
30	Clearingforpligtelse	UKWN
31	Cleared	Y
32	Tidsstempel for clearing	2021-12-01T00:59:00Z
33	Central modpart	CCP LEI
37	Koncernintern	FALSE
38	PTRR	FALSE
41	Handelssted	MIC X
42	Tidsstempel for gennemførelse	2021-12-01T00:30:00Z
43	Ikrafttrædelsesdato	2021-11-30

44	Udløbsdato	2021-12-17
47	Afviklingsmåde	CASH
48	Pris	0,42
49	Prisvaluta	EUR
55	Notional værdi af første ben	1554000
56	Notional valuta 1	EUR
60	Samlet notional mængde af første ben	3700000
151	Handlingstype	MODI
152	Hændelsestype	Virksomhedshændelse
153	Dato for hændelsen	2021-12-02
154	Niveau	PSTN

3.9 Rettidig indberetning af indgåelse, ændring og ophævelse af et derivat

168. Artikel 9, stk. 1, i EMIR fastsætter, at "Modparter og CCP'er sikrer, at oplysningerne om enhver derivataftale, som de har indgået, og om enhver ændring eller ophævelse af aftalen indberettes (...) til et transaktionsregister (...). Desuden at oplysningerne indberettes "senest den første arbejdsdag efter aftalens indgåelse, ændring eller ophævelse".

3.9.1 Indgåelse af et derivat

169. Enhver indgåelse af et derivat skal indberettes til et transaktionsregister. Hvis der indgås et derivat, som efterfølgende ophæves, bør modparterne eller ERR, alt efter hvad der er relevant, efter at have indberettet det med handlingstypen "Ny" indberette det med handlingstypen "Ophævelse".

170. Modparter bør indberette indgåelsen af et derivat, selv om ophævelsen af det finder sted inden indberetningsfristen (f.eks. for intradag-derivater). I så fald bør modparten sende to indberetninger inden for samme indberetningsfrist: én med handlingstypen "Ny" og én med handlingstypen "Ophævelse". Hvis derivatet ophæves samme dag på grund af optagelse i en position, bør modparten kun sende én indberetning for det pågældende derivat med handlingstypen "Positionskomponent".

171. Hvis det oprindelige derivat er blevet optaget i en position og derfor indberettet med handlingstypen "Positionskomponent" og efterfølgende ophæves, bør modparterne ikke indsende en indberetning med handlingstypen "Ophævelse" for det oprindelige derivat, men en indberetning med handlingstypen "Ændring" for den position, som det oprindelige derivat var optaget i, for at fjerne dette derivat fra positionen.
172. Handlingstypen "Fejl" bør kun anvendes til at annullere derivater, der ikke er blevet indgået, eller som ikke er omfattet af indberetningspligten i henhold til EMIR. I det specifikke scenarie, hvor modparterne aftaler at indgå et derivat under betingelse af registrering hos CCP'en, og CCP'en afviser derivatet, bør modparterne ophæve derivatet med handlingstypen "Fejl", fordi den aftalte betingelse for indgåelse af derivatet ikke er blevet opfyldt, og derivatet således aldrig er blevet indgået.

3.9.2 Ændring eller rettelse af et derivat

173. En ændring af et derivat omfatter indberetning af følgende handlingstyper: "Ændring" eller "Rettelse". Tidsfristen for indberetning er den samme som for indgåelsen af et derivat, hvilket betyder, at en ændring bliver indberetningspligtig fra det tidspunkt, hvor den træder i kraft.
174. Modparterne bør kun indberette de ændringer, der har fundet sted, dvs. ikke ændringer, der er blevet aftalt, men først træder i kraft senere. Et eksempel er, at modparterne aftaler at ændre hovedstolen på en fremtidig dato, så bør denne ændring først indberettes, når den aftalte dato (ændringens ikrafttrædelsesdato) er nået.
175. Hvad angår rettelse, indberettes disse, så snart det fastslås, at der er indberettet fejlagtigt data.
176. Det er ikke nødvendigt at indberette en rettelse, hvis en modpart efter en ændring af et derivat, kun har indført fejlagtige oplysninger i sine egne interne systemer, men ikke har indberettet dem til TR'en. I sådanne tilfælde bør modparten kun sende ændringsindberetningen med de endelige, rigtige oplysninger (dvs. behøver ikke sende en ændringsindberetning med de urigtige oplysninger og derefter en rettelse).

3.9.3 Indberetning af ajourføringer af margin og værdi

177. I tilfælde af ajourføringer af værdien bør modparterne dagligt indsende værdiansættelse ultimo den arbejdsdag, der følger efter datoen for værdiansættelse, og udfylde feltet "Dato for hændelsen" med datoen for værdiansættelsen. Den bør være overensstemmende med datoen i feltet "Tidsstempel for værdiansættelse".
178. Ajourføringer af margin bør indsendes dagligt, og modparterne bør udfylde feltet "Dato for hændelsen" med den dato, hvor ajourføringen af margin indberettes (dvs. indberetningen af ajourført margin bør vise marginstatus ultimo den pågældende dag). Ajourføringer af margin indberettes, når de træder i kraft, dvs. på den

forventede afregningsdato, og de bør omfatte al margin, der er undervejs og afventer afregning, uden hensyntagen til midlertidig manglende afregning.

179. I det særlige tilfælde, hvor margin forudbetales til en CCP forud for en portefølje af cleared transaktioner, indberettes disse på T+1 fra indgåelsen af det første gældende derivat i den tilknyttede portefølje (forbundet med en porteføljekode) og ikke på dagen efter den dato, hvor sikkerheden blev stillet.
180. Mere generelt indberettes der ikke sikkerhedsstillelse, hvis der ikke tidligere er indberettet derivater, der er dækket af disse sikkerhedsstillelser.

3.9.4 Ophævelse af et derivat

181. Modparter bør ikke indsende en indberetning med handlingstypen "Ophævelse", når et derivat når sin udløbsdato og derfor ikke længere er udestående. Når udløbsdatoen er nået, behandles derivatet automatisk som ikke-udestående.
182. Hvis modparterne aftaler at ophæve et derivat inden udløbsdatoen eller at ophæve et derivat uden fastsat løbetid, bør de enten:
- a. indsende en indberetning med handlingstypen "Ophævelse", hvis den aftalte ophævelsesdato er den samme dato som datoen for meddelelsen om ophævelse, eller
 - b. indsende en indberetning med handlingstypen "Ændring", hvis den aftalte ophævelsesdato er den følgende dag eller senere. I så fald bør modparterne ændre udløbsdatoen i overensstemmelse hermed.
183. Modparterne bør ikke indsende en indberetning med handlingstypen "Ophævelse", hvis ophævelsesdatoen er udløbsdatoen. Dette gælder f.eks. også tilfældet, hvis en modpart udnytter en option på udløbsdatoen.
184. I tilfælde af en nettet position kan modparterne beslutte enten at holde den åben og indberette værdien på dagligt basis eller at ophæve positionen (og indberette med handlingstypen "Ny" og en ny UTI, hvis den skal genåbnes). Begge modparter bør indberette konsekvent. Der redegøres nærmere for dette i afsnit 3.7.

Dato for hændelsen

185. Tabel 11 viser, hvad der bør indberettes i feltet "Dato for hændelsen" for hver hændelsestype. Datoen for hændelsen angiver pr. definition også, hvad der udløser indberetning, f.eks. værdiansættelsesdato i tilfælde af ajourføringer af værdien. Selve indberetningerne bør indsendes senest ved afslutningen af den arbejdsdag, der følger efter datoen for hændelsen.

Tabel 11	
Handlingstype	Dato for hændelsen
Ny	Dato for indgåelse af derivatet eller dato for oprettelse af en position

Tabel 11

Handlingstype	Dato for hændelsen
Ændring	En ændrings ikrafttrædelsesdato
Rettelse	Dato, fra hvilken rettelsen gælder (typisk datoen, hvor den tidligere indberetning af fejlagtige oplysninger blev indsendt)
Ophævelse	Dato, hvor ophævelsen træder i kraft
Fejl	Dato for indberetning af fejl
Genåbning	Dato for indberetning af genåbning
Værdiansættelse	Dato for værdiansættelse
Positionskomponent	Dato for indgåelse af derivatet og dets optagelse i positionen
Ajourføring af margin	Forventet afregningsdato for margin

186. I tilfælde, hvor der aftales førtidig ophævelse på en senere dato, bør ændringen indberettes ved afslutningen af den arbejdsdag, der følger efter datoen for aftalen. Ændringsindberetningen bør indeholde datoen for aftalen som "Dato for hændelsen", og feltet "Udløbsdato" udfyldes med den aftalte fremtidige dato.

187. TR'ene skal tage hensyn til datoen for hændelsen i forbindelse med udarbejdelse af rapporten om handelsstadier for et derivat. Der redegøres nærmere for dette i afsnit 6.1.

3.10 Sammenhæng mellem virksomhedshændelser og handlingstyper samt niveauer

188. ESMA viser nedenfor sammenhængen mellem virksomhedshændelser og de tilhørende handlingstyper og hændelsestyper, som modparterne bør anvende i forbindelse med de respektive hændelser.

189. Tabel 12 indeholder en kolonne "Indberetningspligtig?", som redegør for, om den enkelte hændelse er indberetningspligtig. Som hovedregel bør modparter indberette alle nye handler, der er omfattet af indberetningspligten og enhver ændring, der påvirker de indberettede oplysninger.

190. Nogle virksomhedshændelser (f.eks. misligholdelse fra den anden modparts side) kan afvige fra de generelle eksempler i tabellen. Derfor kan den faktiske rækkefølge af de indberetningspligtige hændelser i nogle tilfælde afvige fra de anførte eksempler og bør altid afspejle de virkelige hændelser bedst muligt.

191. Ved indberetning af hændelser med førtidig ophævelse (f.eks. som følge af fuld ophævelse eller førtidig udnyttelse af derivatet) bør modparterne vælge den indberetningspligtige handlingstype ud fra hændelsens ikrafttrædelsesdato. Hvis

den aftalte ophævelsesdato er samme dato som datoen for meddelelsen om ophævelse, bør modparterne anvende handlingstypen "Ophævelse". Hvis den aftalte hændelse finder sted i fremtiden, bør modparterne anvende handlingstypen "Ændring" og ajourføre udløbsdatoen med den aftalte ophævelsesdato.

Tabel 12

Kategori	Virksomhedshændelse	Oplysning	Indberetningspligtig?	Handlingstype	Hændelsestype	Bemærkning
Ændringer og annulleringer	Ændring (dvs. rettelse)	Ændring af tidligere indberettede fejlagtige oplysninger	Ja, hvis det påvirker indberettede oplysninger	Rettelse		
	Økonomisk uvæsentlig ændring		Ja, hvis det påvirker indberettede oplysninger	Ændring	Handel	
	Økonomisk væsentlig ændring		Ja, hvis det påvirker indberettede oplysninger	Ændring	Handel	
	Annullering	Handel, der er bogført ved en fejl og efterfølgende annulleret	Ja	Fejl		
	Annullering indberettet ved en fejl	En handel, der er annulleret ved en fejl og skal genåbnes	Ja	Genåbning		
Handelshændelser	Ny handel		Ja	Ny	Handel	
	Forhøjelse	En bilateralt gennemført aftale om at forhøje transaktionens hovedstol	Ja	Ændring	Handel	
	Fuld ophævelse	Fuld tilbageføring	Ja	Ophævelse/Ændring	Førtidig ophævelse	
	Delvis ophævelse	Delvis tilbageføring	Ja	Ændring	Førtidig ophævelse	
	Allokering	Original ikke-allokeret "blok"-handel tildelt til hovedparter	Ja	Ophævelse/Ændring	Allokering	Ændring gældende for delvise allokeringer
		Efterfølgende allokerede handler	Ja	Ny	Allokering	

	Clearede positioner/ handler	Original bilateral handel ("alfa"-handel)	Ja	Ophævelse	Clearing	
		Clearet position ("beta"- "gamma"- handler) og	Ja	Ny	Clearing	
Fuld novation	Tilbageværen de part		Ja	Ophævelse+ Ny	Indtrædelse	Handel med oprindelig modpart ophæves
		Indtrædelse	Ja	Ny	Indtrædelse	
		Udtrædelse	Ja	Ophævelse	Indtrædelse	
Delvis novation	Tilbageværen de part		Ja	Ændring+ Ny	Indtrædelse	
		Indtrædelse	Ja	Ny	Indtrædelse	
		Udtrædelse	Ja	Ændring	Indtrædelse	
Udnyttelse af option	Fuld udnyttelse	Kun, hvis udnyttelse finder sted inden den oprindelige udløbsdato		Ophævelse/ Ændring	Udnyttelse	
	Delvis udnyttelse	Kun, hvis udnyttelse finder sted inden den oprindelige udløbsdato		Ændring	Udnyttelse	
"Give-up"/ "Take-up"	Tilbageværen de part	Kun hvis hændelsen finder sted senere end indberetningsfr isten (T+1)		Ændring	Indtrædelse	
	Indtrædelse			Ny	Indtrædelse	
	Udtrædelse			Ophævelse	Indtrædelse	
Overførsel af position	Tilbageværen de part	Kun hvis hændelsen finder sted senere end indberetningsfr isten (T+1)		Ændring	Indtrædelse	
	Indtrædelse			Ny	Indtrædelse	
	Udtrædelse			Ophævelse	Indtrædelse	

	Udnyttelse af swaption	Udnyttelse af en swaption	Kun, hvis udnyttelse finder sted inden den oprindelige udløbsdato	Ophævelse	Udnyttelse	
		Swap, der fremkommer ved udnyttelse af en swaption	Ja	Ny	Udnyttelse	
	Komprimeringshændelse	Original handel – ophævelse	Ja	Ophævelse	PTRR	
		Original handel – ændring	Ja	Ændring	PTRR	
		Ny deraf følgende handel	Ja	Ny	PTRR	
	Kontantafregning	Den faktiske kontantafregning af gebyrer, betalinger osv.	Nej			Tilbageførings gebyrer indberettes i ophævelsesmeddelelsen
	Kontraktens udløbsdato	Derivat udløber på den oprindelige udløbsdato	Nej			TR'en ajourfører automatisk derivatets status til ikke-udestående
	Kaskade	Opdeling af en position i mindre dele: den oprindelige position i f.eks. en årlig aftale	Ja	Ophævelse	Handel	
		Deraf følgende positioner i f.eks. kvartalsmæssige aftaler	Ja	Ny	Handel	
	Opdeling	Opdeling af en handel og allokering af den til flere positioner	Ja	Ophævelse	Allokering	
		Oprettelse/ændring af de berørte positioner	Ja	Ny/Ændring	Allokering	

Iboende ændringer	Amortisering af hovedstolen	Ændringer af hovedstolen under handelsforløbet	Nej (planen over amortisering er allerede indberettet ved handlens indgåelse)			
	Nulstilling af udbytte		Nej			
	Nulstilling af aktier		Nej			
	Nulstilling af renter	Ændringer af variabel rente for en handel	Nej			
Andet	Efterfølgende hændelser	Den anden modpart efterfølges	LEI-ændring af modpart som følge af virksomhedshændelser behandles i afsnit 3.14			
		Referenceenheden, der er anført i transaktionen, efterfølges af en anden enhed	Ja	Ændring	Virksomhedshændelse	
	Kredithændelser	Misligholdelse af en transaktion, f.eks. den anden modparts misligholdelse i form af konkurs/omstrukturering/andet	Ja	Ændring/Ophevelse	Handel/Førtidig ophævelse	Den præcise rækkefølge af indberetningspligtige hændelser afhænger af oplysningerne om den enkelte konkursproces
		Misligholdelse, f.eks. en enheds konkurs/omstrukturering/andet	Ja	Ændring/Ophevelse	Kredithændelse	Handlingstype afhænger af hændelsens resultat (handel afvikles, eller f.eks. indeksfaktor skal ajourføres)
	Virksomhedsaktioner	Bonus-problem/kapitaliseringsproble m	Ja, hvis de indberettede underliggende identifikatorer (f.eks. ISIN eller LEI) eller andre handelsvilkår	Ændring	Virksomhedshændelse	Forudsat at virksomhedshændelsen finder sted for det underliggende aktiv/udsteder
		Særligt udbytte		Ændring	Virksomhedshændelse	

		Spinoff	ændres	Ændring	Virksomhedshændelse	
		Aktiesplit/ændring i hovedstolen		Ændring	Virksomhedshændelse	
		Omvendt aktiesplit/ændring i hovedstolen		Ændring	Virksomhedshændelse	
		Andre virksomhedshændelser, der påvirker indberettede oplysninger		Ændring	Virksomhedshændelse	
	Konverteringer	Parterne aftaler en konvertering, der medfører en væsentlig ændring. Et eksempel er en swap på et ADR, der konverteres til en swap på den underliggende aktie som aftalt mellem parterne, eller en aktie der er dobbelt noteret og konverteres fra en GBP-linje til en HKD-linje ifølge aftale mellem parterne.	Ja	Ændring	Handel	
	Offentligt handlet/Børsnoteret swapindeks	Swap fjernes fra/ændres i indekset af indeksets forvalter (dvs. ikke efter dealerens eller modpartens skøn). Et eksempel er kvartalsvist roll for indeks CDS'er. Vil ikke omfatte rebalancering af indekset	Nej, hvis den underliggende identifikator eller andre handelsvilkår ikke ændres			

	Udløsning af fallback-renter	Ændring i variabel rente som følge af fallback-hændelse	Ja	Ændring	Handel	
	Customized basket indeks swap	Kurvens elementer ændres efter dealerens eller modpartens skøn. Et eksempel er rebalancering af kurven ved at lukke en swap på en gammel ticker og bogføre swappen på en ny ticker.	Ja	Ændring	Handel	Kun finansielle instrumenter, der handles på en markedsplads
Portfolio swap	Tilføjelse af et underliggende referenceinstrument til en lang portefølje eller en kort portefølje	Oprettelse af en ny swapkontrakt på aktiv XYZ.	Ja	Ny	Handel	Forudsat at porteføljekomponenterne indberettes som individuelle swaps (potentielt del af en kompleks handel)
	Fjernelse af et underliggende referenceinstrument fra en lang portefølje eller en kort portefølje	Delvis eller fuld afvikling af eksisterende swap på aktiv XYZ.	Ja	Ophævelse/Ændring	Førtidig ophævelse	
	Forhøjelse af hovedstolen for eksisterende underliggende referenceinstrument	Forhøjelse af lang eller kort eksponering imod aktiv XYZ.	Ja	Ændring	Handel	
	Nedsættelse af hovedstol for eksisterende underliggende referenceinstrument	Nedsættelse af lang eller kort eksponering imod aktiv XYZ i en "portfolio swap wrapper".	Ja	Ændring	Handel	

3.11 Generering af UTI

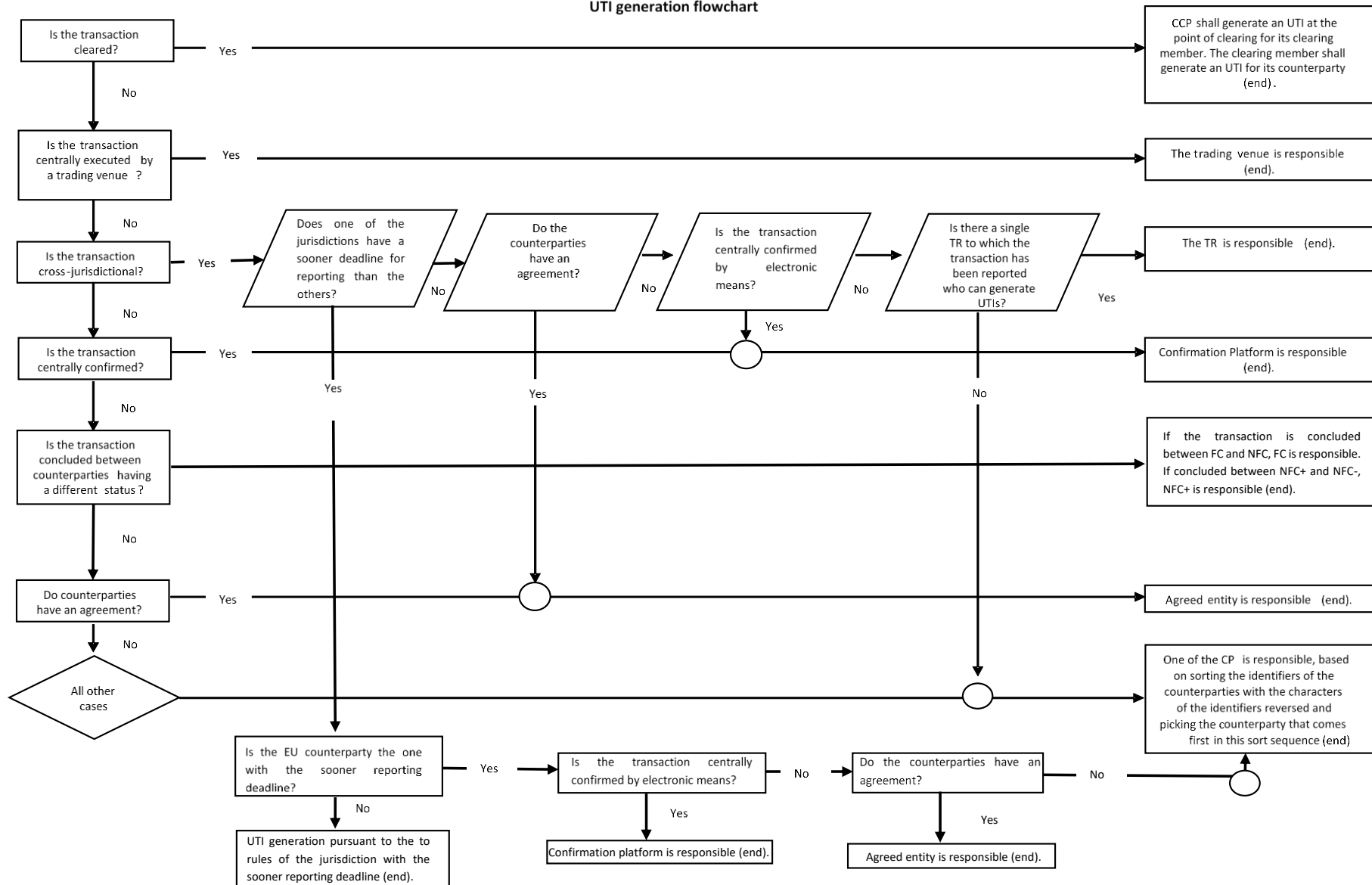
192. Rettidig generering af UTI'en og underretning af den anden modpart om UTI'en er afgørende for at sikre, at modparterne kan overholde deres indberetningspligt rettidigt. Hvis en af modparterne er ansvarlig for at generere UTI'en, bør begge modparter træffe de nødvendige foranstaltninger for, at den genererende modpart rettidigt genererer UTI'en, anvender den i sin egen indberetning og underretter den

anden modpart om den, således at den modtagende modpart, modtager UTI'en og anvender samme UTI (uden ændring eller afkorting) i sin egen indberetning. Bedste praksis er at undgå manuel indgriben i processen med udveksling af UTI, og digitale midler bør foretrækkes.

193. Fristen kl. 10.00 for UTI-generering og -underretning gælder for alle derivater, herunder også derivater, der indberettes på positionsniveau. Hvis den genererende part ikke genererer UTI'en eller underretter den anden modpart om UTI'en rettidigt, dvs. senest kl. 10.00 UTC (koordineret verdenstid) på T+1, bør den modtagende part kontakte den genererende part og forhøre sig om processen i stedet for at foretage indberetning ved hjælp af en UTI, som den modtagende part selv har genereret.
194. Nedenstående flowdiagram viser, hvordan modparterne bør fastlægge, hvilken enhed der er ansvarlig for UTI-genereringen i henhold til artikel 7 i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning.

1.

UTI generation flowchart



195. Hvis enheden med ansvar for genereringen af UTI'en (f.eks. en markedsplads i et tredjeland eller en bekræftelsesplatform) ikke er omfattet af EMIR og ikke er i stand/villig til at generere UTI'en, bør parterne følge næste trin i UTI-genereringens "waterfall"-proces. Hvis det sidste trin i "waterfall"-processen fastsætter ansvaret til den anden modpart, der er en modpart uden for EU, og den pågældende modpart ikke leverer en UTI, bør den indberettende modpart selv generere en UTI for at kunne overholde indberetningsfristen. Hvis modparten uden for EU imidlertid leverer UTI'en for sent, og EU-modparten allerede har foretaget indberetning ved hjælp af sin egen UTI, bør EU-modparten annullere det indberettede derivat og foretage en ny indberetning ved hjælp af den UTI, der er genereret i henhold til de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning.
196. Når processen fører til "modpartsaftale"-trinnet, kan modparterne f.eks. beslutte, at én af dem altid genererer UTI'en, eller at anvende i fællesskab aftalte regler, herunder en tiebreaker-logik efter eget valg. Den valgte logik bør være tilstrækkeligt enkel til at sikre, at det klart kan fastslås, hvilken af modparterne der i alle tilfælde er ansvarlig for at generere UTI'er.
197. Sidste udvej-løsningen fastlægger den UTI-genererende enhed ved at sortere LEI-identifikatorerne i omvendt rækkefølge. I den forbindelse anvender modparterne sorteringsmetoden ASCII, hvor et ciffer altid går forud for et bogstav:

Tabel 13		
	Eksempel 1	Eksempel 2
LEI	CP1: 1111ABCDEABCDEABC123 CP2: 1111AAAAABBBBBCCCC23	CP1: ABCDEABCDEABCDE12345 CP2: ABCDEABCDEAAAAA12344
LEI i omvendt rækkefølge	321CBAEDCBAEDCBA1111 32CCCB BBBBAAAAA1111	54321EDCBAEDCBAEDCBA 44321AAAAAEDCBAEDCBA
Sorteret på grundlag af tegn-for-tegn, hvor et tal altid går forud for et bogstav (ASCII-rækkefølge)	321CBAEDCBAEDCBA1111, fordi "1" (ciffer) går forud for "C" (bogstav)	44321AAAAAEDCBAEDCBA, fordi "4" går forud for "5"

198. Den egentlige generering af UTI'en kan delegeres, hvilket betyder, at enhver enhed, der er udpeget som enhed med ansvar for UTI-genereringen i henhold til de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning, kan delegere genereringen af UTI'en til en tredjepart. Den pågældende enhed skal dog sikre, at tredjeparten opfylder alle relevante krav med hensyn til rettidig generering af UTI'en, UTI'ens struktur, format osv.

3.12 Fastlæggelse af modpartsside

199. Artikel 4 i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning fastsætter, at modpartssiden i derivatet skal fastlægges på tidspunktet for indgåelsen af derivatet på grundlag af den type aftale, der er indgået.
200. På grundlag af ovenstående bør modparterne fastlægge modpartssiden på tidspunktet for indgåelsen af derivatet og indberette enten køber/sælger i feltet "Retning" eller betaler/modtager i felterne "Retning af første ben" og "Retning af andet ben" afhængigt af typen af det indgåede derivat, jf. nedenstående tabel.
201. Når modparterne har fastlagt modpartssiden, bør modparten indberette felterne vedrørende "Retning", "Retning af første ben" og "Retning af andet ben" med de modsatte værdier.
202. Det betyder, at hvis de to modparter har indgået en aftale, som kræver udfyldning af feltet "Retning", og hvis modpart 1 indberetter køber i feltet "Retning", bør den anden modpart i aftalen indberette sælger og omvendt.
203. I tilfælde, hvor de to modparter har indgået en kontrakt, der kræver udfyldning af felterne "Retning af første ben" og "Retning af andet ben", og hvor modpart 1 indberetter betaler/modtager i feltet "Retning af første ben" og modtager/betaler i feltet "Retning af andet ben", og hvis det antages, at modparterne når til enighed om en konsekvent metode til indberetning af derivatets respektive ben, bør den anden modpart i aftalen tilsvarende indberette modtager/betaler i feltet "Retning af første ben" og betaler/modtager i feltet "Retning af andet ben". I afsnit 6.2.4 redegøres der nærmere for indberetning og afstemning af derivater med to ben.
204. Det forventes også, at den modpart, der indberetter betaler i feltet "Retning af første ben" indberetter modtager i feltet "Retning af andet ben" og omvendt.

Tabel 14 Brug af felterne "Retning" pr. produkttype			
Aftaletype	Retning	Retning af første ben	Retning af andet ben
Option	Køber/sælger	-	-
Swaption	Køber/sælger	-	-
Valutaterminskontrakt	-	Betaler/modtager	Modtager/betaler
Valutaswap	-	Betaler/modtager	Modtager/betaler
Terminskontrakt	Køber/sælger		
Terminskontrakt uden levering (NDF)	-	Betaler/modtager	Modtager/betaler
Future	Køber/sælger		
CFD	Køber/sælger		

Tabel 14 Brug af felterne "Retning" pr. produkttype

Aftaletype	Retning	Retning af første ben	Retning af andet ben
Spreadbet	Køber/sælger		
Udbytteswap	Køber/sælger		
Værdipapirswap		Betaler/modtager	Modtager/betaler
Renteswap		Betaler/modtager	Modtager/betaler
Inflationsindeksswap		Betaler/modtager	Modtager/betaler
Cross-Currency swap		Betaler/modtager	Modtager/betaler
Instrument til overførsel af kreditrisiko (undtagen optioner og swaptioner)	Køber/sælger		
Råvareswap		Betaler/modtager	Modtager/betaler
Forward Rate Agreement (FRA)		Betaler/modtager	Modtager/betaler
Derivater relateret til varians, volatilitet og korrelation	Køber/sælger		

205. Hvad angår handlingstyperne "Værdiansættelse" og "Ajourføring af margin", skal felterne "Retning", "Retning af første ben" og "Retning af andet ben" ikke indberettes.

206. Hvis en position er resultatet af modregning af positionen til 0, kan feltet "Retning" indberettes som køber/sælger eller sælger/køber, og felterne "Retning af første ben" og "Retning af andet ben" kan indberettes som betaler/modtager eller modtager/betaler, da disse felter, hvad afstemning angår, ikke bør afstemmes i dette tilfælde. Yderligere oplysninger om indberetning og afstemning af felterne "Retning", "Retning af første ben" og "Retning af andet ben, når positioner modregnes til nul, findes i afsnit 6.2.4.

3.13 Identifikation af modparter

207. I henhold til artikel 3 i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning skal modpart 1 i et derivat og enheden med ansvar for indberetningen sikre, at referencedata vedrørende deres ISO 17442 LEI-kode fornyes i overensstemmelse med betingelserne for enhver af de akkrediterede lokale driftsenheder i det globale LEI-system, til formål at der indberettes om indgåelse eller ændring af et derivat.

208. I henhold til artikel 3 i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning skal ISO 17442 LEI-koden desuden anvendes til identifikation af en mæglerenhed, en CCP, et clearingmedlem, en modpart, der er en juridisk person, en indberettende enhed, en enhed med ansvar for indberetningen og en udbyder

af efterhandelstjenesteydelser til risikoreduktion.

209. Artikel 9, stk. 5, i EMIR fastsætter, at indberetningerne mindst bør omfatte derivataftalens parter. Der kan ikke ses bort fra dette krav. En modpart, der handler med modparter, som ikke kan identificeres på grund af retlige, reguleringsmæssige eller kontraktlige hindringer, vil derfor ikke kunne anses for at opfylde artikel 9, stk. 5, i EMIR.
210. Det skal bemærkes, at modparter, der indberetter i henhold til EMIR, altid bør identificere sig med hovedkvarterets LEI, eftersom det juridiske ansvar for indberetning altid påhviler den juridiske enhed og ikke filialen.
211. For at begrænse omfanget af indberetningsproblemer som følge af et udløbet LEI bør LEI-koden for modpart 1 og enheden med ansvar for indberetningen, når der indberettes nye derivater eller ændringer, fornyes og opretholdes i henhold til betingelserne for enhver af de akkrediterede lokale driftsenheder i det globale LEI-system.
212. Andre enheder end modpart 1 og enheden med ansvar for indberetningen kan indberettes med en udløbet LEI i henhold til valideringsreglerne.
213. Når LEI for modpart 2, indberettende enhed, mæglerenhed, CCP, clearingmedlem og PTRR-tjenesteudbyder er udfyldt, bør LEI være inkluderet i GLEIF-databasen, der vedligeholdes af den centrale driftsenhed, dvs. bør være en gyldig LEI.
214. Det tidspunkt, der har betydning for valideringen af LEI-kodens status, er indberetningsdatoen som angivet i valideringsreglerne.
215. Feltet "Det pågældende land for modpart 2" udfyldes kun, hvis feltet "Type identifikator for modpart 2" er "FALSE", dvs. henviser til fysiske personer, der ikke handler i en forretningskapacitet, og koden for den pågældende persons bopælsland bør anføres.
216. Felterne "Virksomhedssektor for modpart 1" og "Virksomhedssektor for modpart 2" udfyldes med modpartens egen sektor og bør ikke henvise til filialens sektor.
217. Hvis modpart 2 i derivatet er en fysisk person, der ikke handler i en forretningskapacitet, bør der anvendes en kundekode. Kundekoder bør kun indberettes, hvis feltet "Type identifikator for modpart 2" udfyldes med "FALSE".
218. Hvis modpart 2 er omfattet af indberetningspligten i henhold til EMIR, udfyldes feltet "Indberetningsforpligtelse for modpart 2" med "TRUE", da indikatoren for indberetningsforpligtelsen er uafhængig af overdragelsen af ansvaret for indberetning og af eventuelle delegationsordninger.
219. Det skal bemærkes, at feltet "Indberetningsforpligtelse for modpart 2" udfyldes med "FALSE", hvis modpart 2 i derivatet er en fysisk person, der ikke handler i en forretningskapacitet, en modpart uden for EU, en CCP uden for EU, en enhed som omhandlet i artikel 1, stk. 4, i EMIR (BIS, centralbanker osv.).

Tabel 15

Modpart 2	Indberetningsforpligtelse for modpart 2
EU FC/NFC/CCP	TRUE
IKKE-EU FC/NFC/CCP	FALSE
FYSISK PERSON, DER IKKE HANDLER I EN FORRETNINGSKAPACITET	FALSE
ENHEDER I ARTIKEL 1, STK. 4, I EMIR (BIS, CENTRALBANKER osv.)	FALSE
ENHEDER I ARTIKEL 1, STK. 5, I EMIR (MULTILATERALE UDVIKLINGSBANKER, ESM, ESF osv.)	TRUE

220. Kundekoder bør indberettes som "LEI for modpart 1 + Intern identifikator for fysiske personer", hvor denne interne identifikator bør være unik for den pågældende indberettende modpart (modpart 1), dvs. kunden forventes ikke at have én intern identifikator på tværs af alle enheder, som kunden handler med. Desuden må den interne identifikator, der er indført til identifikation af fysiske personer, ikke indeholde oplysninger, der betegnes som personoplysninger (uanset disses følsomhed).

221. Kundekodens LEI-komponent bør ikke ajourføres, hvis den indberettende modpart (som LEI'en vedrører) gennemgår en virksomhedshændelse.

222. I tilfælde af virksomhedshændelser, hvor de berørte modparter har samme person som kunde, og den interne identifikator, der er knyttet til den pågældende person, er forskellig for de omfattede parter, bør den indberettende modpart efter sammenlægningen desuden identificere den pågældende person med en af de tidligere anvendte interne identifikatorer for at sikre sporbarheden. Navnlig for nye derivater bør kun én af kundekoderne anvendes, nemlig den, der begynder med den indberettende modparts LEI efter sammenlægningen. Indberetningspligtige livscyklushændelser for derivater, der er udestående på sammenlægningstidspunktet, indberettes med de kundekoder, der blev anvendt før virksomhedshændelsen for disse derivater.

TABEL 16 – INDBERETNING AF KUNDEKODER I TILFÆLDE AF EN VIRKSOMHEDSHÆNDELSE

Inden sammenlægningen	Tidsstempel for indberetningen	Indberettende modpart	Anden modpart	Transaktions-ID	Handlingstype
	T	LEIAAAA	LEIAAAA123	xyz	Ændring
	T	LEIBBBB	LEIBBBB456	qwe	Ændring

LEIBBBB sammenlægges med LEIAAAA på T+1

Efter	Tidsstempel for	Indberettende	Anden	Transaktions-	Handlingstype
-------	-----------------	---------------	-------	---------------	---------------

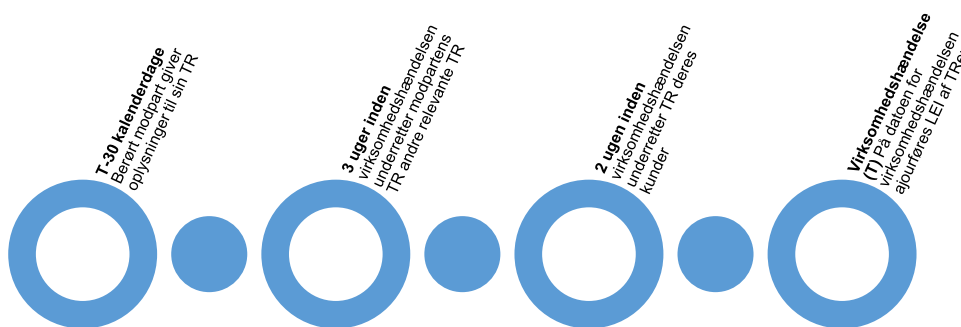
sammenlægningen	indberetningen	modpart	modpart	ID	
	T+2	LEIAAAA	LEIAAAA123	xyz	Ændring
	T+2	LEIAAAA	LEIBBBB456	qwe	Ændring
	T+2	LEIAAAA	LEIAAAA123	jkl	Ny

3.14 Procedure, når en modpart gennemgår en virksomhedshændelse

223. Artikel 8 i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning fastsætter, at hvis en modpart gennemgår en virksomhedshændelse, der fører til en ændring af dens LEI-kode, bør den modpart eller enheden med ansvar for indberetningen eller den enhed, til hvilken en af modparterne har uddelegeret indberetningen, underrette det relevante TR om ændringen og anmode om en ajourføring af LEI-koden. Desuden fastsættes det i artikel 2 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet, at TR'en, som anmodningen er rettet til, skal identificere de udestående derivater på tidspunktet for virksomhedsomstrukturingshændelsen, hvor enheden indberettes med den gamle identifikator i feltet "Modpart 1" (indberettende modpart) eller i feltet "Modpart 2" som oplyst i den pågældende anmodning, og skal erstatte den gamle identifikator med den nye LEI i indberetningerne for alle de derivater, der vedrører den pågældende modpart på tidspunktet for virksomhedshændelsen.
224. Artikel 2 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet fastsætter også den procedure og den tidsfrist, som TR'en skal anvende for at afslutte ajourføringen af LEI korrekt for alle de derivater, der vedrører den modpart, der indgiver anmodningen i henhold til artikel 8 i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning.
225. Ajourføringen af LEI bør finde sted på datoen for virksomhedsomstrukturingshændelsen. Hvis anmodningen om at ajourføre LEI på grund af en virksomhedshændelse modtages af TR'en mindre end 30 dage inden virksomhedshændelsen, bør TR'en udføre ajourføringen hurtigst muligt og senest 30 kalenderdage efter modtagelsen af anmodningen.
226. For at sikre rettidig kommunikation mellem den enhed, der er omfattet af ajourføringen, og dens TR bør den modpart, der er berørt af ændringen, give alle de nødvendige oplysninger om sammenlægningen til sit TR senest 30 kalenderdage før datoen for virksomhedshændelsen.
227. Hvis den berørte modpart er en enhed i et tredjeland, er EU-modparten eller enheden med ansvar for indberetningen eller den enhed, som den EU-indberettende modpart har delegeret indberetningen til, ansvarlig for at meddele ændringen til TR'en.
228. Hvis en modpart ikke er ansvarlig, herunder juridisk ansvarlig, for indberetningen, er enheden med ansvar for indberetningen ansvarlig for at meddele ændringen til TR'en. I tilfælde af delegation ligger ansvaret for at meddele ændringen til TR'en hos den indberettende enhed.
229. Det skal bemærkes, at hvis den berørte modpart ikke har et kontraktforhold med

TR'en, bør modparten underrette den indberettende enhed eller enheden med ansvar for indberetningen. Under alle omstændigheder kan ansvaret for underretning af TR'en præciseres af de pågældende parter i et dokumentet for delegering.

230. For at sikre en ordentlig kommunikationsproces mellem TR'ene bør den TR, som en anmodning om ajourføring af en LEI er rettet til, desuden underrette den anden TR om gennemførelsen af ajourføringen af LEI senest 3 uger før datoen for virksomhedshændelsen.
231. For at sikre en rettidig kommunikationsproces mellem TR'ene og deres kunder bør TR'ene underrette deres kunder om gennemførelsen af en ajourføring med en ny LEI senest 2 uger før datoen for virksomhedshændelsen.
232. Når TR'en sender oplysninger til sine kunder om en virksomhedshændelse, bør en indberettende modpart, der ikke har et kontraktforhold med TR'en, uden unødigt forsinkelse underrettes om hændelsen af enheden med ansvar for indberetningen eller den indberettende enhed, alt efter hvad der er relevant.
233. Enheder, der er omfattet af ajourføringen, forventes at give alle de nødvendige oplysninger til deres lokale driftsenhed for at sikre korrekt og rettidig ajourføring af LEI i GLEIF-databasen.



234. Hvis anmodningen er modtaget senere end 30 kalenderdage før virksomhedshændelsen, bør TR'en ajourføre LEI for alle derivater, der var udestående på det tidspunkt, hvor virksomhedshændelsen fandt sted, og mellem datoen for virksomhedshændelsen og datoen for TR'ens udførelse af ajourføringen. Derivater, der er ophævede/udløbet mellem de to datoer, ajourføres derfor også.

235. Hvis de berørte enheder indberettes i andre felter end "Modpart 1 (indberettende modpart)", "Modpart 2" eller "Enhed med ansvar for indberetningen" for derivatet (f.eks. hvis den enhed, der er berørt af ændringen, er den enhed, der indberettes i felterne "Mægler-ID" eller "Clearingmedlem"), bør disse enheder give TR'en en liste over UTI'er, der er berørt af ændringen, eller, hvis de ikke er i besiddelse af disse oplysninger, alle de nødvendige oplysninger, så TR'en kan identificere de berørte derivater. I dette tilfælde foretager TR'ene kun en sådan ajourføring, efter at de berørte indberetninger er blevet bekræftet af modpart 1 eller enheden med ansvar for indberetningen, alt efter hvad der er relevant. Hvis modpart 1 eller enheden med ansvarlig for indberetningen ikke svarer rettidigt i forhold til gennemførelsen af ajourføringen, kan ajourføringen af de pågældende oplysninger om disse derivater foretages ved at indsende de relevante indberetninger med handlingstypen "MODI".
236. Hvis virksomhedshændelsen kun påvirker en undergruppe af derivater (f.eks. spinoffs), bør TR'ene indføre fælles procedurer for ajourføring af LEI-data på de derivater, der kan blive berørt af delvise ændringer af LEI'erne. Ansvar for at angive, hvilke UTI'er der er berørt af ændringen, ligger fortsat hos modparterne eller enhederne med ansvar for indberetningen. Både modparter/enheder med ansvar for indberetningen forventes at underrette deres TR om ændringen.
237. Handler med den gamle LEI, som er fejloprettet eller ophævet ved en fejl, men som reelt er udestående på tidspunktet for virksomhedshændelsen, bør "genåbnes" inden (eller på tidspunktet for) virksomhedshændelsen. Hvis modparten eller enheden med ansvar for indberetningen, alt efter hvad der er relevant, efter virksomhedshændelsen bliver klar over, at et derivat med den gamle LEI, der ved en fejl er ophævet eller annulleret, ikke er blevet genåbnet inden (eller på tidspunktet for) virksomhedshændelsen, bør modparten indberette dette derivat med en ny UTI. Den anden modpart bør til gengæld afvikle sit derivat og indberette det på ny med den ny-genererede UTI. Sidstnævnte scenarie bør kun finde sted som en sidste udvej, da modparter, der er berørt af en virksomhedshændelse, bør vurdere omfanget af udestående derivater omhyggeligt, inden virksomhedshændelsen finder sted.
238. TR'en bør fremlægge alle oplysninger om ajourføringen af LEI, jf. artikel 2, stk. 3, litra b), i de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet i maskinlæsbart format for at fremme interessenternes (TR'ere, indberettende modparter, indberettende enheder, enheder med ansvar for indberetningen) rettidige og automatiske ajourføring af LEI.
239. Proceduren i artikel 2 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet og ovennævnte tidsfrister bør også følges i scenariet for ajourføring fra BIC eller andre identifikatorer til LEI.

3.15 Identifikation og klassifikation af produkter

Generelle præciseringer

240. Som anført i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning

identificeres et derivat, der i) er optaget til handel eller handles på en markedsplads, eller ii) handles gennem en SI, og dets underliggende aktiv er optaget til handel eller handles på en markedsplads eller er et indeks eller en kurv bestående af instrumenter, der handles på en markedsplads, i felt 2.7 ved hjælp af en ISIN-kode (ISO 6166 International Securities Identification Number). De øvrige derivater identificeres i felt 2.8 ved hjælp af en UPI-kode (ISO 4914 Unique Product Identifier). I det specifikke tilfælde, hvor derivater handles på en børs i et tredjeland, kræves der ikke identifikation af produktet, hvis der hverken findes en ISIN eller en UPI. På den måde kan de pågældende derivatprodukter identificeres entydigt, og modparterne skal kun oplyse én identifikationsmetode for et givet produkt, og overensstemmelse med indberetningskravene i henhold til MiFIR sikres.

241. Desuden bør modparterne klassificere alle derivater ved hjælp af en CFI-kode (ISO 10692, kode for klassificering af finansielle instrumenter) (felt 2.9). Modparter bør altid anvende officielle kilder til CFI-koden. I den forbindelse anvendes den CFI, der er tildelt af ANNA Derivatives Service Bureau (ANNA DSB) eller det relevante nationale nummeragentur (NNA). Yderligere oplysninger kan fås hos ANNA DSB (<https://www.anna-dsb.com/ufags/cfi-code/>), ANNA (<http://www.annaweb.org/standards/about-identification-standards/>) eller det relevante NNA for derivatet.
242. Modparterne bør kun indberette gyldige CFI'er. I tilfælde af derivater, der er identificeret ved hjælp af en UPI, forventes CFI altid at foreligge. Hvad øvrige derivater angår, bør modparterne, hvis CFI ikke findes i de officielle kilder, anmode om det hos den relevante NNA herom.

Identifikation af valutaswaps

243. Hvis modparterne indgår en valutaswap (uanset hvordan produktet efterfølgende er blevet bekræftet eller afregnet), bør de indberette det i én indberetning og identificere produktet ved hjælp af UPI'en eller ISIN'en for den pågældende valutaswap. Det skal bemærkes, at den tekniske vejledning om UPI udtrykkeligt anser valutaswaps som et særskilt produkt, hvorfor der ikke er nogen grund til at opdele valutaswap i valutaterminsforsretninger i indberetning.

Referencedata for UPI

244. Det er ESMA's opfattelse, at det ikke er nødvendigt at indberette hovedparten af eller alle UPI-referencedatafelter for produkter, der er identificeret ved hjælp af UPI, når UPI-systemet er fuldt ud indført, og både myndigheder og markedsdeltagere har fået mere erfaring med brugen af UPI. Lignende overvejelser gør sig gældende for de produkter, der er identificeret ved hjælp af ISIN, for hvilke der findes referencedata i referencedatasystemet for finansielle instrumenter (FIRDS). Selv om alle indberetningspligtige dataelementer vil være nødvendige ved begyndelsen af indberetningen, overvejer ESMA allerede, hvilke dataelementer der kan indsamles fra UPI-referencedata eller FIRDS i stedet for at det bliver indberettet til TR'ene.
245. Når valideringsreglerne ændres på et senere tidspunkt for at gøre nogle af eller alle disse felter betinget obligatoriske, bør modparterne følge valideringsreglerne

og ikke indberette disse felter for derivater, der er identificeret ved hjælp af en UPI/ISIN.

3.16 Identifikation af underliggende

246. Det underliggende aktiv bør identificeres ved hjælp af en entydig identifikator for det pågældende underliggende aktiv baseret på type. Felt 2.13-2.18 beskriver det underliggende aktiv, og feltet "Type identifikation af det underliggende aktiv" angiver især, at det underliggende aktiv enten er en kurv, et indeks eller et aktiv, der er identificeret ved hjælp af en ISIN.
247. I tilfælde af derivater på indekser bør modparterne indberette ISIN for det underliggende indeks, hvis det foreligger, i stedet for derivatets ISIN. Desuden bør modparterne i henhold til de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning indberette den standardiserede kode med angivelse af indekset (hvis det foreligger) samt navnet på det indeks, hvilket altid bør anføres.
248. I tilfælde af kreditderivater indberettes feltet "Identifikation af det underliggende aktiv", hvis der er tale om credit default swaps (CDS) baseret på det specifikke referencekrav. For CDS-afdækning mod en enheds misligholdelse indberettes enheden i feltet "Referenceenhed".

3.17 Felter til pris, hovedstol og mængde

Indberetning af prisen

249. Ved indberetning af derivater skal modparter i henhold til artikel 6, stk. 2, i de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning kun anvende felt 2.48 "Pris", hvis prisoplysninger ikke indgår i et andet felt i indberetningen.
250. I henhold til artikel 6, stk. 1, i de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning skal modparter udfylde felt 2.48, når de indberetter følgende derivattyper:
- swaps med løbende betalinger vedrørende råvarer (fast pris anføres i felt 2.48)
 - terminsforretninger vedrørende råvarer eller aktier (terminsprisen på det underliggende aktiv anføres i felt 2.48)
 - swaps vedrørende aktier eller CFD'er (initialprisen på det underliggende aktiv anføres i felt 2.48).
251. Listen i artikel 6, stk. 1, i de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning er ikke udtømmende. I tilfælde af derivater, for hvilke prisen ikke er anført i et andet felt, bør feltet "Pris" udfyldes. Eksempler på sådanne derivater er futures vedrørende råvarer eller aktier, hvor terminsprisen på det underliggende aktiv skal indberettes i feltet "Pris".
252. Felt 2.48 finder dog ikke anvendelse og udfyldes ikke ved indberetning af en af følgende derivattyper:
- Renteswaps og FRA'er, da det er således, at oplysningerne i felterne "Fast rente

for første ben"/"Fast rente for andet ben" og "Spreadet for første ben"/"Spreadet for andet ben" fortolkes som derivatets pris.

b. Renteoptioner og renteswaptioner, da det er således, at oplysningerne i felterne "Strikepris" og "Optionspræmiebeløb" fortolkes som derivatets pris.

c. Råvarebasisswaps, da det er således, at oplysningerne i felterne "Spreadet for første ben"/"Spreadet for andet ben"²³ fortolkes som derivatets pris.

d. Valutaswaps, terminskontrakter og optioner, da det er således, at oplysningerne i felterne "Valutakurs 1", "Valutaterminskurs", "Strikepris" og "Optionspræmiebeløb" fortolkes som derivatets pris.

e. Aktieoptioner, da det er således, at oplysningerne i felterne "Strikepris" og "Optionspræmiebeløb" fortolkes som derivatets pris.

f. Credit default swaps og total return credit swaps, da det er således, at oplysningerne i felterne "Fast rente for første ben"/"Fast rente for andet ben", "Spreadet for første ben"/"Spreadet for andet ben" og "Andet betalingsbeløb (hvis feltet "Anden betalingstype" udfyldes med "UFRO")" fortolkes som derivatets pris.

g. Råvareoptioner, da det er således, at oplysningerne i felterne "Strikepris" og "Optionspræmiebeløb" fortolkes som derivatets pris.

253. Hvis derivatet har en pris, der i hele derivatets levetid varierer på grundlag af en oversigt (og prisoplysningerne ikke indberettes i et andet felt), bør felt 2.50-2.52 udfyldes, så prisoversigten indberettes for hele livscyklussen.

254. Eksempler på indberetning af pris for forskellige produkter (enten ved at angive den i det dertil beregnede felt eller via andre datafelter) findes i afsnit 6.

Indberetning af hovedstol og mængde

255. Felterne for hovedstol (felt 2.55 og 2.64) udfyldes i henhold til artikel 5 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning. Felt 2.57-2.59 og 2.66-2.68 kan gentages og bør udfyldes, hvis der er tale om derivater, der omfatter oversigter over notionel værdi. Hvis relevant udfyldes oversigten over notionel værdi i henhold til artikel 5 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning.

256. Ved indberetning af oversigten over notionel værdi bør modparterne angive:

- den ikke-regulerede dato, på hvilken den tilknyttede notionelle værdi træder i kraft
- den ikke-regulerede slutdato for den notionelle værdi
- den notionelle værdi, der træder i kraft på den tilknyttede ikke-regulerede ikrafttrædelsesdato.

257. I tilfælde af derivater, der omfatter oversigter over notionelle værdier, er

²³ Selv om Spread-felterne befinder sig i Rente-afsnittet i tabellen med felter, bør de udfyldes, når det er relevant (i henhold til beskrivelser af felter i de reguleringsmæssige tekniske standarder). Samme fremgangsmåde følges ved indberetning af f.eks. spread og fast rente på CDS'er.

"slutdatoen" ikke påkrævet, hvis den er back-to-back med ikrafttrædelsesdatoen for den efterfølgende periode.

258. I tilfælde af derivater, der har oversigter over notionelle værdier, bør inputtet i form af den notionelle værdi i felt 2.55 ("Notionel værdi af første ben") indgå i felterne for oversigter over notionelle værdier. Det samme gælder for feltet "Notionel værdi af andet ben", hvis det er relevant.
259. Ved indberetning af en oversigt over notionel værdi indberettes oversigterne over dato i kronologisk rækkefølge.
260. Ajourføringer af den notionelle værdi, der ikke er knyttet til en aftalt forudgående oversigt over notionelle værdier, bør indberettes som en ændring.
261. Hvis en position modregnes (hovedstolen bliver nul), er der to mulige fremgangsmåder:
- a. Positionen kan ophæves. Hvis positionen genåbnes, bør den indberettes med en ny UTI.
 - b. Modparter kan holde positionen åben og indberette en værdi på nul på daglig basis. Hvis nye handler optages i denne position, ajourføres hovedstolen, og andre relevante felter i overensstemmelse hermed.
262. Det ses af og til, at der indberettes hovedstol på nul, f.eks. i tilfælde af frivillige rettighedsudstedelser til indehaveren af en CFD, eller i tilfælde af CFD'er, der er resultatet af en virksomhedsaktion vedrørende det underliggende aktiv (aktiesplit), som dermed har en købspris på nul. Dette anses ikke for at være en korrekt måde at indberette på.
263. Med hensyn til udfyldelse af hovedstolen på positionsniveau, henvises der til afsnit 3.7.
264. Hvad angår hovedstolen for kreditindeksderivater efter en ændring i indeksfaktoren på grund af kredithændelser, må modparterne — for at forhindre, at det samme derivat tælles med to gange — ikke ændre hovedstolen, men bør i stedet ajourføre felt 2.147 "Indeksfaktor".
265. Ved indberetning af ikke-standardiserede råvarederivater, hvor hovedstolen ikke kendes, når aftalen gennemføres, anvendes følgende fremgangsmåde: indberet en skønnet hovedstol, som løbende kontrolleres, når transaktionen er under levering. Hvis hovedstolen bliver kendt i derivatets løbetid, indberettes en ændring af hovedstolen.
266. For at uddybe punktet ovenfor skal det bemærkes, at det er vigtigt, at modparterne i sådanne ikke-standardiserede råvarederivater er enige om metoden til beregning af hovedstolen for at sikre, at de indberettede hovedstole er konsekvente. F.eks. den indberettede hovedstol er baseret på en produktionsprognose. Modparterne skal også aftale, hvornår de skal ajourføre hovedstolen for at sikre konsekvens i de ajourførte værdier for hovedstolen.

Felter for samlet notionel mængde

267. Ved samlet notionel mængde forstås den aggregerede notionelle mængde af

det underliggende aktiv i derivatets løbetid. Hvis den samlede notionelle mængde ikke kendes, når et nyt derivat indberettes, og derivatet derfor indberettes med en standardværdi, ajourføres den samlede notionelle mængde, når den bliver kendt.

268. Samlet notionel mængde gælder mere generelt for ETD'er. Dette felt er relevant for aktier og råvarer. Hvis det er relevant, udfyldes feltet også for de øvrige aktivklasser. Felt 2.61-2.63 og 2.70-2.72 gentages og skal udfyldes, hvis der er tale om derivater, der omfatter oversigter over notionel mængde.
269. I tilfælde af derivater, der har oversigter over notionelle mængder, skal inputtet i form af den samlede notionelle mængde i felt 2.60 ("Samlet notionel mængde af første ben") også indgå i felterne for oversigter over notionel mængde. Det samme gælder for feltet "Samlet notionel mængde af andet ben", hvis det er relevant.
270. I tilfælde af derivater, der har oversigter over notionel mængde, er "slutdatoen" ikke påkrævet, hvis den er back-to-back med ikrafttrædelsesdatoen for den efterfølgende periode.
271. Ved indberetning af en oversigt over notionel mængde indberettes oversigterne i kronologisk rækkefølge.

3.18 Indberetning af vurderinger

272. Yderligere oplysninger om afstemning af værdioplysningerne findes i afsnit 6.2.3.

Værdien af aftalen

273. Artikel 4 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning fastsætter, at modparterne bør indberette vurderinger som følger.
- a. Clearede derivater – værdien af derivatet leveret af CCP'en. Det betyder ikke, at CCP'en bør foretage indberetningen. CCP'en bør stille oplysningerne til rådighed for modparter, således at modparterne kan foretage indberetning. Brugen af vurderingsoplysninger fra CCP'en betyder ikke dobbelt indberetning.
 - b. Ikke-cleared derivater – værdien af derivatet opgjort i henhold til den metode, der er defineret i International Financial Reporting Standard (IFRS) 13 "Måling af dagsværdi", som vedtaget af Unionen og omhandlet i bilaget til Kommissionens forordning (EF) nr. 1126/2008, uden at anvende nogle justeringer af dagsværdien. Det betyder, at modparterne ikke bør foretage justering af værdien (f.eks. CVA og DVA), når de indberetter i henhold til EMIR, selv om sådanne justeringer foretages til regnskabsmæssige formål.
274. Når modparter delegerer indberetning, herunder vurdering, har de fortsat ansvaret for at sikre, at indberetninger, der indsendes på deres vegne, er korrekte. I tilfælde af delegering af ansvaret for indberetning i henhold til artikel 9, stk. 1a) - 1d), i EMIR er enheden med ansvar for indberetningen ansvarlig for, at værdien, der indsendes på vegne af den indberettende modpart, er nøjagtig.
275. Modparterne bør indberette den faktiske værdi af aftalen (positiv eller negativ), ikke en absolut værdi. Værdien af aftalen vil typisk være positiv for den ene modpart

og negativ for den anden. Det skal bemærkes, at værdien i henhold til de tekniske standarder vil udgøre en del af de oplysninger, der skal afstemmes, og modparterne skal derfor indberette en konsekvent værdi (dvs. vurderingens absolutte værdi skal afstemmes, og fortegnene vil være de modsatte).

276. Generelt bør opgørelsen til markedsværdi vise aftalens samlede værdi og ikke en daglig ændring i værdien af aftalen. Når Settle-to-Market-modellen (STM) anvendes til vurderingen, bliver værdien nulstillet på daglig basis, og variationsmarginen afregnes, bør modparter og CCP'er imidlertid indberette den daglige ændring i værdien.
277. Det skal også bemærkes, at det ikke er tilladt at indberette en værdi af aftalen på nul udelukkende med den begrundelse, at der ikke er nogen markedsrisiko, fordi der er udvekslet variationsmargin. Betalte eller modtagne margin vil være reflekteret i felt 3.12-3.27 og ikke i værdien.
278. Kravene til vurdering gælder for både CCP'er og øvrige indberettende modparter. I henhold til artikel 4, stk. 4, i forslaget til reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning skal clearingmedlemmer følge CCP'ens vurdering. Dette indebærer imidlertid ikke, at CCP'er kan anvende afvigende standarder – CCP'er bør opfylde kravene i de gennemførelsesmæssige og de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning og følge vejledningen i retningslinjerne eller i Q&As.
279. For nogle aftalers vedkommende ændres værdien sjældent og ændres ikke fra den ene dag til den anden. Datakvaliteten ville imidlertid ikke blive bedre ved, at der indføres undtagelser, og det ville være vanskeligt at skelne mellem tilfælde af stabil værdi og tilfælde af underrapportering af værdi, hvorfor modparterne bør indberette værdierne dagligt også for disse aftaler (i overensstemmelse med artikel 2 i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning). Kravet om at indberette værdierne dagligt, gælder også, hvis værdien er nul, uanset hvilken model der anvendes.
280. Den første værdi af et givet derivat indberettes ultimo den dag, der følger efter datoen for indgåelsen af derivatet (indberetningsfrist), enten i den oprindelige indberetning med handlingstypen "Ny" eller i en separat indberetning med handlingstypen "Vurdering".
281. Det er ikke nødvendigt at indberette værdien på et derivats sidste dag. Det er navnlig ikke nødvendigt at indberette værdien for intradag-derivater (dvs. derivater, der indgås og afvikles samme dag).
282. Hvis modparter indberetter pakker bestående af to eller flere derivater, indberettes værdien pr. derivat.

Vurderingsmetode

283. Vurderingsmetoden indberettes på baggrund af den metode, der anvendes til at fastslå vurderingen. Det betyder, at vurderingsmetoden for CCP-clearede handler bør indikere, at CCP'ens vurdering indberettes. Hvis der anvendes mindst ét input til vurderingen, der er klassificeret som opgørelse til modelværdi, bør hele vurderingen klassificeres som opgørelse til modelværdi. Hvis der kun anvendes

input, der er klassificeret som opgørelse til markedsværdi i tabellen nedenfor, bør hele vurderingen klassificeres som opgørelse til markedsværdi.

Tabel 17 – Klassifikation af input til vurdering		
Undergruppe	Anvendte input	Vurderingsmetode
1	Noterede priser på aktive markeder for identiske aktiver eller passiver, som enheden har adgang til [IFRS 13:76]. En noteret markedspris på et aktivt marked giver den mest pålidelige dokumentation for dagsværdi og anvendes uden justering til at måle dagsværdien, når den foreligger, med begrænsede undtagelser. [IFRS 13:77] Et aktivt marked er et marked, hvor transaktioner af aktivet eller passivet finder sted med tilstrækkelig hyppighed og i et tilstrækkeligt omfang til løbende at give oplysning om prisfastsættelse. [IFRS 13: appendiks A]	Opgørelse til markedsværdi
2	Noterede priser for lignende aktiver eller passiver på aktive markeder [IFRS 13:81] (bortset fra noterede markedspriser, der indgår i undergruppe 1, og som kan observeres for aktivet eller passivet, enten direkte eller indirekte)	Opgørelse til markedsværdi
3	Noterede priser for identiske eller lignende aktiver eller passiver på markeder, som ikke er aktive [IFRS 13:81] (bortset fra noterede markedspriser, der indgår i undergruppe 1, og som kan observeres for aktivet eller passivet, enten direkte eller indirekte).	Opgørelse til modelværdi – historiske priser på inaktive markeder må ikke anvendes direkte
4	Andre input end noterede priser, der kan observeres for aktivet eller passivet, f.eks. renter og rentekurver, der kan observeres med almindeligt noterede intervaller, implicit volatilitet, kreditspænd [IFRS 13:81] (bortset fra noterede markedspriser, der indgår i undergruppe 1, og som kan observeres for aktivet eller passivet, enten	Opgørelse til markedsværdi

Tabel 17 – Klassifikation af input til vurdering

Undergruppe	Anvendte input	Vurderingsmetode
	direkte eller indirekte)	
5	Input, der hovedsagelig udledes af eller er underbygget af observerbare markedsdata ved korrelation eller på anden måde ("markedsbaserede input") [IFRS 13:81] (bortset fra noterede markedspriser, der indgår i undergruppe 1, og som kan observeres for aktivet eller passivet, enten direkte eller indirekte)	Opgørelse til modelværdi – input kan "hovedsageligt" udledes af observerbare markedsdata, hvilket betyder, at der kan anvendes ikke-observerbare input
6	Ikke-observerbare input for aktivet eller passivet [IFRS 13:86] Ikke-observerbare input anvendes til at måle dagsværdien i det omfang, der ikke foreligger relevante observerbare input, hvilket tager højde for situationer, hvor der kun er lidt, om nogen, markedsaktivitet for aktivet eller passivet på målingstidspunktet. En virksomhed udvikler ikke-observerbare input ved hjælp af de bedste tilgængelige oplysninger under de givne omstændigheder, hvilket kan omfatte enhedens egne data, idet der tages hensyn til alle oplysninger om markedsdeltagernes antagelser, som der med rimelighed er adgang til. [IFRS 13:87-89]	Opgørelse til modelværdi – der anvendes ikke-observerbare input

Delta

284. Modparter bør indberette et options- eller swaptions delta, på handels- eller positionsniveau, i felt 2.25. Den indberetningspligtige værdi er forholdet mellem den absolutte ændring i et derivats pris (eller værdi) og ændringen i det underliggende aktivs pris (eller værdi). Det indberettede delta skal ikke justeres, dvs. den indberettede værdi må ikke indeholde justeringer vedrørende f.eks. modpartskreditrisiko.
285. CCP'er, finansielle modparter og ikke-finansielle modparter som omhandlet i artikel 10 i EMIR bør anvende meddelelserne "Ajourføring af vurdering" til at indberette deltaværdien ultimo hver dag. I praksis betyder det, at kun de modparter, der skal sende ajourføringer af værdien, skal ajourføre deltaværdien dagligt.
286. For andre modparter end dem, der er nævnt i ovennævnte punkt, kræves det ikke, at der indberettes delta.

287. Værdien af delta kan ligge fra -1 til 0 for put-optioner og fra 0 til 1 for call-optioner. Indberetningspligtige deltaværdier er ratioer, hvilket betyder, at de ikke har en enhed (f.eks. valuta). Hvis en eksotisk option (f.eks. en binær eller knock-in/out-option) har et delta på mindre end -1 eller mere end 1, bør der indberettes henholdsvis -1 eller 1.
288. For swaptioner skal delta forstås som forholdet mellem ændringen i swaptionens værdi og ændringen i den underliggende swaps værdi.
289. Hvad angår basket-optioner, bør delta ikke indberettes.

3.19 Indberetning af marginer

290. Kategorierne for sikkerhedsstillelse skal indberettes i henhold til artikel 5 i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning.
291. Feltet "Sikkerhedsstillelse" udfyldes på grundlag af aftalen og ikke på grundlag af den faktiske udvekslede sikkerhedsstillelse, dvs. hvis der ifølge aftalen stilles en tovejs-initialmargin og -variationsmargin, udfyldes feltet med "FLCL", selv om der i den aktuelle situation måske ikke er udvekslet initialmargin eller variationsmargin.
292. Nedenstående tabel viser forskellige scenarier for sikkerhedsstillelse, og hvordan de bør indberettes ved hjælp af kategorierne.

TABEL 18 — KATEGORIER FOR SIKKERHEDSSTILLELSE

Nr.	Scenarios				Reporting of 'Collateralisation'	
	Collateral to be posted (acc. to the agreement)				CP A report	CP B report
	CP A IM	VM	CP B IM	VM		
1	-	-	-	-	UNCL	UNCL
2	-	Y	-	-	PRC1	PRC2
3	-	-	-	Y	PRC2	PRC1
4	-	Y	-	Y	PRCL	PRCL
5	Y	Y	-	-	OWC1	OWC2
6	-	-	Y	Y	OWC2	OWC1
7	Y	Y	-	Y	OWP1	OWP2
8	-	Y	Y	Y	OWP2	OWP1
9	Y	Y	Y	Y	FLCL	FLCL

*UNCL – ingen sikkerhedsstillelse, PRC1 – delvis sikkerhedsstillelse: Modpart 1, PRC2 – delvis sikkerhedsstillelse: Modpart 2, PRCL – delvis sikkerhedsstillelse, OWC1 – envejs-sikkerhedsstillelse: Kun modpart 1, OWC2 – envejs-sikkerhedsstillelse: Kun modpart 2, OWP1 – envejs-/delvis sikkerhedsstillelse: Modpart 1, OWP2 – envejs-/delvis sikkerhedsstillelse: Modpart 2, FLCL – fuld sikkerhedsstillelse

293. Som anført i artikel 4.2 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning kan sikkerhedsstillelse indberettes på porteføljeniveau. Det betyder, at indberetningen af de enkelte gennemførte derivater ikke bør omfatte alle felter

vedrørende sikkerhedsstillelse, i det omfang det enkelte derivat henføres til en bestemt portefølje, og de relevante oplysninger om porteføljen indberettes dagligt (ultimo dagen).

294. De indberettende modparter skal, uanset deres behov for at indberette sikkerhedsstillelse, indsende mindst én marginindberetning (felt 3.28 "Handlingstype" udfyldes med "Ny"), for at oplyse om, at derivatet er uden sikkerhedsstillelse. Hvis "UNCL" er den seneste indsendte værdi, forventes der ingen yderligere ajourføring af margin. Nærmere oplysninger om generering af manglende indberetning af margin findes i afsnit 6.3.2.
295. Det er ikke nødvendigt at indberette margin på et derivats sidste dag. Det er navnlig ikke nødvendigt at indberette margin for intradag-derivater (dvs. derivater, der indgås og ophæves samme dag).
296. Hvis Settle-to-Market-modellen anvendes, afregnes eksponeringen opgjort til markedsværdi og nulstilles på daglig basis, og variationsmarginen betales uden mulighed for tilbagebetaling. I så fald er det tilladt at indberette en variationsmargin på nul. Værdierne af marginer efter haircut afhænger af den tilknyttede risiko for ændringer i værdien af sikkerhedsstillelsen og derfor af arten af den sikkerhed, der stilles (eller opkræves). Desuden kan hyppig kontant afregning af margin eliminere denne risiko effektivt og fuldt ud. Både værdierne inden haircut og efter haircut skal indberettes. Hvis risikoen elimineres fuldt ud, forventes værdierne inden haircut og efter haircut imidlertid at være de samme.
297. Der er kun ét felt for sikkerhedsstillelsesvaluta knyttet til en sikkerhedsstillellestype på en modparts indberetning. Al sikkerhedsstillelse i én portefølje af sikkerhedstyper bør derfor indberettes i én fælles valuta for den tilhørende type af sikkerhedsstillelse. Den indberettende modpart bør indberette den valuta, der er aftalt kontraktligt mellem modparterne. Hvis der ikke er en kontraktligt aftalt valuta, kan den indberettende modpart frit beslutte, hvilken valuta der bør anvendes som basisvaluta, så længe den er en af de vigtige valutaer, der repræsenterer den største vægt i puljen, og anvendes konsekvent i forbindelse med indberetning af sikkerhedsstillelse for en given portefølje.
298. Ikke-kontant sikkerhedsstillelse indberettes som dens aktuelle værdi i kontanter som vurderet på det tidspunkt, hvor sikkerhedsstillelsen stilles/opkræves.
299. Den indberettede sikkerhedsstillelse bør kun udgøres af den sikkerhedsstillelse, der dækker eksponeringen relateret til indberetningerne i henhold til EMIR. Hvis det inden for en pulje af sikkerhedsstillelse er umuligt at skelne det beløb, der vedrører derivater, der skal indberettes i henhold til EMIR, fra det beløb, der vedrører andre transaktioner, kan den indberettede sikkerhedsstillelse udgøres af den faktiske sikkerhed, der er stillet, og som dækker en bredere mængde af transaktioner.
300. Ved udtrykket "er umuligt at skelne" forstås de rammer, som de indberettende modparter har vedtaget til beregning af marginer (og ikke kun til brug af en fælles marginkonto). Mere specifikt forventer NCAerne følgende fremgangsmåde:
- a. hvis den marginmodel, som den indberettende modpart anvender, tillader modregning af risici mellem derivater, der er indberetningspligtige i henhold til

EMIR, og transaktioner, der ikke er indberetningspligtige i henhold til EMIR, tillades indberetning af værdien af fælles sikkerhedsstillelse.

- b. hvis margin vedrørende derivater, der er indberetningspligtige i henhold til EMIR, og margin vedrørende transaktioner, der ikke er indberetningspligtige i henhold til EMIR, blot opkræves (og opbevares) sammen på en fælles sikkerhedskonto, men beregnes separat, indberettes kun værdien af sikkerhedsstillingen vedrørende EMIR-derivater.
301. Sikkerhedsstillingen indberettes som den samlede markedsværdi, der er blevet stillet eller opkrævet af modparten med ansvar for indberetningen. Det forhold, at der kan gå et par dage, før visse typer sikkerhedsstillelse når frem til den anden modpart, skal ignoreres. Ajourføringer af margin indberettes derfor, når de træder i kraft, dvs. på den forventede afregningsdato, og de omfatter enhver margin, der er undervejs og afventer afregning, uden hensyntagen til midlertidige afregningsproblemer.
302. Selv om felterne for marginoplysninger ikke skal afstemmes, bør de marginer, som modparterne indberetter, være konsekvente.
303. De reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning præciserer, at hvis sikkerhedsstillingen udveksles på baggrund af en aftale indberettet på porteføljebasis, bør den indberettende modpart indberette en kode til TR'en, der identificerer porteføljen for den indberettede aftale. Feltet bør kun udfyldes, hvis feltet "Indikator for sikkerhedsstillelse på porteføljebasis" har værdien "Y". Det er op til den indberettende modpart at bestemme, hvilken unik værdi der anføres i feltet "Kode for sikkerhedsstillelse på porteføljebasis". Forskellige modparter i et derivat kan derfor anvende forskellige koder for sikkerhedsstillelse på porteføljen.
304. I henhold til de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning kan felt 3.27 "Kode for sikkerhedsstillelse på porteføljebasis" have op til 52 alfanumeriske tegn, og specialtegn er ikke tilladt. En kode for sikkerhedsstillelse på porteføljebasis på færre end 52 tegn er derfor tilladt, hvis den opfylder de øvrige kriterier, der er fastsat her.
305. Det er tilladt at anvende en værdi i dette felt, der leveres af CCP'en, men det er ikke et krav, og andre værdier kan anvendes.
306. NCA'erne forventer dog, at porteføljer, der indberettes af de to modparter, uanset koderne omfatter den samme sikkerhedsstillelse.
307. Overskydende sikkerhedsstillelse bør kun omfatte yderligere sikkerhed, der stilles eller modtages separat og uafhængigt af initial- og variationsmarginen. Hvis modparterne beslutter at stille mere sikkerhed end krævet, og denne supplerende sikkerhed ikke stilles separat og uafhængigt af variations- og initialmarginen, skal begge modparter medtage dette i den indberettede initial- og variationsmargin.
308. Selv om der under visse omstændigheder ikke udveksles sikkerhed, f.eks. på grund af eksistensen af et aftalt mindste overførselsbeløb (MTA), anden aftale om overførsel af sikkerhedsstillelse eller grænseværdier mellem parterne, bør modparterne stadig indberette et uændret marginbeløb fra den foregående dag. Det kan forekomme, at variationsmarginen på den første dag, hvor et derivat

indgås, er nul. Hvis der derfor i dette specifikke tilfælde ikke nås et MTA eller andre grænseværdier, der er aftalt mellem parterne, inden for de følgende dage, indberettes variationsmarginen fra den foregående dag, dvs. felterne for variationsmargin udfyldes med nul.

309. Under visse omstændigheder er derivater undtaget fra udveksling af sikkerhedsstillelse i henhold til EMIR, navnlig 1) hvis en NFC- er modpart i et derivat, 2) hvis to modparter er omfattet af en koncernintern undtagelse fra udveksling af sikkerhedsstillelse og 3) for visse derivater i henhold til de reguleringsmæssige tekniske standarder i forordning 2016/2251, f.eks. i) fysisk afviklede valutaterminskontrakter og valutaswaps og ii) enkeltaktieoptioner/indeksoptioner i henhold til overgangsbestemmelse indtil den 4. januar 2024. Selv om modparterne ikke er forpligtet til at udveksle sikkerhed, har de i disse tilfælde stadig lov til at indgå en aftale om sikkerhedsstillelse og indberette dette i henhold til den gældende aftale om sikkerhedsstillelse (dvs. "UNCL" hvis der ikke er indgået en aftale om sikkerhedsstillelse, og der ikke udveksles sikkerhed). De modparter, der skal indberette sikkerhedsstillelse (dvs. CCP'er, FC'er og NFC+'er), forventes desuden at indberette den faktiske værdi af den sikkerhed, der udveksles. Hvis to modparter er omfattet af en koncernintern undtagelse fra indberetning, bør de hverken indberette derivaterne eller sikkerhedsstillelsen.
310. Enten bør den stillede eller opkrævede variationsmargin indberettes, ikke dem begge. Se eksemplet i tabellen og forklaringen under tabellen.
311. Generelt skal modparter og CCP'er indberette den samlede værdi af aftaler og marginerne. Anvendes STM-modellen, hvor variationsmarginerne afregnes dagligt, bør modparterne og CCP'erne indberette den daglige ændring i værdien af variationsmarginen.
312. Kravene til indberetning af margin gælder for både CCP'er og øvrige indberettende modparter. For at sikre konsekvens kan clearingmedlemmer følge CCP'ens indberettede marginer.

TABEL 19 INDBERETNING AF MARGINER

Dato	CP 1	CP 2	Initialmargin stillet inden haircut	Variationsmargin stillet inden haircut	Initialmargin stillet efter haircut	Variationsmargin stillet efter haircut	Initialmargin in modtaget inden haircut	Variationsmargin modtaget inden haircut	Initialmargin modtaget efter haircut	Variationsmargin modtaget efter haircut	Niveau
Dag 1	A	B						10.000.000		5.000.000	P
Dag 1	B	A		10.000.000		5.000.000					P
Dag 2	A	B						10.000.000		5.000.000	P
Dag 2	B	A		10.000.000		5.000.000					P

Dag 3	A	B						8.000.000		4.000.000	P
Dag 3	B	A		8.000.000		4.000.000					P
Dag 4	A	B						13.000.000		6.500.000	P
Dag 4	B	A		13.000.000		6.500.000					P
Dag 5	A	B		7.000.000		3.500.000					P
Dag 5	B	A						7.000.000		3.500.000	P
Dag 6	A	B		2.000.000		1.000.000					P
Dag 6	B	A						2.000.000		1.000.000	P
Dag 7	A	B		0		0					P
Dag 7	B	A						0		0	P

313. Et "Krav om variationsmargin" fastsættes som værdien af de marginer, som "debitor"-modparten skylder for at dække sin eksponering mod "kreditor"-modparten på tidspunktet for vurderingen af aftalen.

314. Det antages desuden, at:

- Der anvendes et haircut på 50 % på den sikkerhed, der udveksles mellem modparterne.
- "Debitor"-modparten skal over for "kreditor"-modparten stille sikkerhed, hvis værdi efter haircut svarer til "kravet til variationsmargin".
- Der antages et mindste overførselsbeløb (MTA) på 500.000 som grænseværdi for overførsel af sikkerhed.
- Hvis forskellen mellem "kravet til variationsmargin" og den stillede sikkerhed (variationsmargin efter haircut) ligger under MTA, udveksles der ingen sikkerhed mellem modparterne.
- Hvis forskellen mellem "kravet til variationsmargin" og den stillede sikkerhed (variationsmargin efter haircut) overstiger MTA, udveksles der sikkerhed mellem modparterne.

Dag 1: På grund af værdiansættelse af aftalen skal B stille en variationsmargin på 5 millioner til A.

B stiller sikkerhed med en værdi efter haircut på 5 millioner (stillet/modtaget variationsmargin efter haircut = 5 millioner; VM modtaget/stillet variationsmargin inden haircut = 10 millioner).

Dag 2: Værdiansættelsen af aftalen medfører en reduktion af kravet om variationsmargin stillet af B fra 5 millioner til 4,9 millioner.

Da det beløb, som A skal tilbagebetale til B (for at tilpasse den sikkerhed, som B har stillet, til kravet om variationsmargin) er under MTA (5 millioner – 4,9 millioner. = 100.000 < MTA = 500.000), udveksles der ikke margin.

De indberettede variationsmargin er de samme som for dag 1.

Dag 3: Værdiansættelsen af aftalen medfører en yderligere reduktion af kravet om variationsmargin stillet af B fra 4,9 millioner til 4 millioner.

Forskellen mellem den ajourførte værdi af "kravet om variationsmargin" og den stillede sikkerhed er 1 million (900.000 fra dag 3 + 100.000 fra dag 2).

Da denne forskel overstiger MTA, udveksles der sikkerhed: A returnerer sikkerhed med en værdi, der efter haircut er 1 million, til B.

De ajourførte værdier af variationsmargin indberettes i overensstemmelse hermed (modtaget/stillet variationsmargin efter haircut = 4 millioner; stillet/modtaget variationsmargin inden haircut = 8 millioner).

Dag 4: Værdiansættelsen af aftalen medfører en stigning i kravet om variationsmargin stillet af B fra 4 millioner til 6,5 millioner.

Da denne forskel overstiger MTA, udveksles der sikkerhed: B stiller yderligere sikkerhed over for A for at matche det nye krav om variationsmargin.

De ajourførte værdier af stillet/modtaget variationsmargin indberettes i overensstemmelse hermed (værdi af modtaget/stillet variationsmargin efter haircut = 6,5 millioner; værdi af stillet/modtaget variationsmargin inden haircut = 13 millioner).

Dag 5: Værdiansættelsen af aftalen medfører en ændring af eksponeringens retning: Aftalen bliver negativ for A, som skal dække et krav om variationsmargin på 3,5 millioner.

Derfor returnerer A til B sikkerhedsstillelsen, som B tidligere har stillet. A stiller desuden over for B yderligere sikkerhed, hvis værdi efter haircut er 3,5 millioner. Da denne forskel overstiger MTA, udveksles der sikkerhed.

De ajourførte værdier af variationsmargin indberettes i overensstemmelse hermed: A bliver den modpart, der stiller sikkerhed (stillet variationsmargin efter haircut = 3,5 millioner; stillet variationsmargin inden haircut = 7 millioner), og B bliver den modpart, der modtager sikkerheden (modtaget variationsmargin efter

haircut = 3,5 millioner; modtaget variationsmargin inden haircut = 7 millioner).

Dag 6: A reducerer sin eksponering imod B ved at sælge aftalen delvist. Værdiansættelsen af aftalen medfører derfor en reduktion af kravet om variationsmargin, der skyldes af A, fra 3,5 millioner til 1 million.

De ajourførte værdier af variationsmarginer indberettes i overensstemmelse hermed (stillet/modtaget variationsmargin efter haircut = 1 million; modtaget/stillet variationsmargin inden haircut = 2 millioner).

Dag 7: A og B modregner positionen til nul og udveksler derfor al udestående margin og anfører nul i felterne for variationsmargin. Hvis modparterne havde lukket positionen, havde det ikke været nødvendigt at indberette marginer på derivatets sidste dag.

315. Hvad angår indberetning af værdien af sikkerhedsstillelsen for ETD'er, i det særlige tilfælde, hvor investeringsselskabet ikke er omfattet af processen med at opkræve og/eller stille sikkerhed for kunden på grund af de direkte aftaler mellem kunden og clearingmedlemmet, forventes investeringsselskabet ikke at indsende en indberetning om værdien af sikkerhedsstillelsen eller om eventuelle efterfølgende ændringer og afvikling af det indgåede derivat.

3.20 Identifikation af markedspladsen

316. Felt 2.41 "Handelssted" anvendes til at indberette den markedsplads, hvorpå derivatet er gennemført, uanset om transaktionen betragtes som ETD eller OTC.
317. Hvis et derivat er indgået OTC, og det pågældende instrument ikke er optaget til handel eller handles på en markedsplads, og der ikke er indgivet nogen anmodning om optagelse, anvendes MIC-kode "XXXX".
318. Hvis et derivat er indgået OTC, og det pågældende instrument er optaget til handel eller handles på en markedsplads, eller der er indgivet en anmodning om optagelse, anvendes MIC-kode "XOFF".
319. Den "BILT"-værdi, der foreslås i CDE Guidance, bør anvendes, når den indberettende modpart ikke kan afgøre, om instrumentet er noteret, jf. jurisdiktionskrav. Denne situation bør dog ikke kunne opstå i EU, da alle instrumenter, der er optaget til handel eller handles på en markedsplads, offentligtgøres i referencedatasystemet for finansielle instrumenter (FIRDS) på ESMA's hjemmeside²⁴, og modparterne forventes derfor at kunne afgøre, om de bør indberette "XOFF" eller "XXXX", og værdien "BILT" er derfor ikke tilladt i indberetningen i henhold til EMIR.
320. Hvad angår derivater, der handles på regulerede markeder eller markedspladser i tredjelande, der anses for ækvivalente til et reguleret marked, kræves en segmentspecifik MIC-kode (eller alternativt den overordnede MIC, hvis

²⁴ https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma_registers_firds

der ikke findes en segmentspecifik MIC-kode).

321. For derivater, der handles på MTF'er, OTF'er, gennem SI'er og på organiserede handelsplatforme uden for Unionen, kræves der en segmentspecifik MIC-kode (eller alternativt den overordnede MIC-kode, hvis der ikke findes en segmentspecifik MIC-kode), selv om de derivater, der indgås på disse markedspladser, er OTC-derivater i henhold til definitionen i EMIR.
322. Transaktioner, der gennemføres på eller i henhold til reglerne for markedspladser, anses for at være handel på en markedsplads for RM eller handelspladser i tredjelande, der anses for ækvivalent til et reguleret marked, MTF'er, OTF'er, SI'er og organiserede handelsplatforme uden for Unionen. Eksempelvis bør transaktioner som f.eks. bilateralt forhandlede eller på forhånd aftalte transaktioner, der er formaliseret i henhold til en markedsplads regler, indberettes med den relevante platformidentifikator.
323. MIC-koder er defineret i ISO 10383. Standarden identificerer to typer MIC-koder: "MIC", også betegnet "segmentspecifik MIC", og "overordnet MIC", også betegnet som "overordnet MIC". Hvad EMIR-indberetninger angår, identificeres regulerede markeder, MTF'er, OTF'er og SI'er ved hjælp af den relevante MIC-kode som defineret i ESMA-registret i <http://registers.esma.europa.eu/publication> (segmentspecifik MIC-kode). De øvrige markedspladser bør identificeres ved hjælp af segmentspecifikke MIC-koder (eller alternativt den overordnede MIC-kode, hvis der ikke findes en segmentspecifik MIC-kode).
324. Hvis to SI'er handler med hinanden, bør de pågældende to modparter beslutte, hvilken af dem der handler i egenskab af SI for den givne transaktion, og indberette denne modparts MIC-kode som markedspladsens identifikator.
325. ESMA minder om, at derivater, der er gennemført på britiske regulerede markeder inden brexit, er at betragte som ETD'er. Derivater, der er gennemført på britiske regulerede markeder efter brexit vil derimod være at betragte som OTC'er. Feltet "Handelssted" vil stadig blive identificeret med den tilhørende MIC-kode. Sådanne transaktioner skal dog angives som OTC, og andre felter som f.eks. "Koncernintern" og "Clearingforpligtelse" er så påkrævet.

3.21 Felter vedrørende clearing

326. Hvad angår feltet "Clearet", er der i henhold til de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning kun tilladt to værdier: clearet ("Y") og ikke-clearet ("N").
327. På nogle markeder tilbyder en CCP's "åbne tilbud" om at fungere som modpart til markedsdeltagere og indtræder imellem deltagerne på det tidspunkt, hvor handlerne gennemføres (åbent tilbud-model). På andre markeder er deltagerne selv i første omgang modparterne. Efterfølgende kan handlerne indsendes til en CCP, der indtræder som sælger over for køber og som køber over for sælger (novationsclearing-model).
328. Artikel 2 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning fastsætter, at hvis et derivat, som allerede er indberettet i henhold til artikel 9 i

EMIR, efterfølgende cleares på en CCP, bør det pågældende derivat indberettes som afviklet med handlingstypen "Afvikling". De nye derivater, der er resultatet af clearing, indberettes herefter med handlingstypen "Ny".

329. Samme artikel fastsætter også, at hvis en aftale indgås på en markedsplads og cleares på en CCP samme dag, indberettes udelukkende de derivater, som følger af clearingen (novationsclearing-model). Hvis clearingen ikke finder sted samme dag, bør den indberetningsproces, der er fastsat i de foregående punkter, anvendes.
330. Hvad angår derivater, der gennemføres på markedspladser uden for Unionen og cleares af en CCP samme dag, fastsætter artikel 2, stk. 2, i de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning, at hvis en aftale indgås på en markedsplads eller på en organiseret handelsplatform uden for Unionen og cleares af en CCP samme dag, indberettes udelukkende de derivater, som følger af clearingen. Disse derivater indberettes ved i felterne "Handlingstype" og "Hændelsestype" at angive enten handlingstypen "Ny" og hændelsestypen "Clearing" eller handlingstypen "Positionskomponent" i overensstemmelse med artikel 3, stk. 2.
331. Tidsstempel for gennemførelse for clearede handler bør være tidspunktet for gennemførelse på markedspladsen. Tidsstemplet for clearing indberettes som det tidspunkt, hvor CCP'en juridisk set har påtaget sig clearing af handlen. Når clearing finder sted ved open offer-modellen, forventes tidsstemplet for gennemførelse og tidsstemplet for clearing at være det samme. For markeder, hvor clearing finder sted ved novation, kan de to tidsstempler være forskellige.
332. Feltet "Clearingforpligtelse" finder ikke anvendelse på derivater, der gennemføres på et reguleret marked eller et tilsvarende marked i et tredjeland, og skal ikke udfyldes. Hvad angår clearede handler, udfyldes dette felt med "UKWN" og feltet "Clearet" med "Y".
333. Feltet "Central modpart" bør kun udfyldes med identifikatoren for en CCP, dvs. en central modpart, der opfylder definitionen i artikel 2, stk. 1, i EMIR. Hvis et derivat cleares af en enhed, der ikke er en CCP i henhold til EMIR, bør clearingcentralen ikke identificeres i feltet "Central modpart".
334. Hvis et derivat gennemføres på et anonymiseret marked og cleares af en clearingcentral, bør den modpart, der gennemfører derivatet, anmode den markedsplads eller clearingcentral, der matcher modparterne, om at oplyse den anden modparts identitet inden indberetningsfristen.

3.22 Felter vedrørende bekræftelse

335. Dato og klokkeslæt for bekræftelse, som fastsat i artikel 12 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for clearingordninger, udgør det "Tidsstempel for bekræftelse", der bør indberettes i felt 2.28. Bekræftelsesmetode indberettes i felt 2.29 "Bekræftet".
336. Kravet om rettidig bekræftelse gælder kun for ikke-clearede OTC-aftaler (tidsstempel for bekræftelse og bekræftelsesmetode indberettes ikke for ETD'er og

clearede OTC-derivater). Det finder anvendelse, hvis der indgås et nyt derivat, herunder som følge af novation og porteføljekomprimering af tidligere indgåede aftaler. Kravet gælder ikke for afviklinger, forudsat at afviklingen eliminerer alle resterende forpligtelser i forbindelse med det pågældende derivat. Felterne "Bekræftet" og "Tidsstempel for bekræftelse" ajourføres og indberettes i overensstemmelse hermed, i det omfang de er nødvendige for en given handel.

337. Hvad angår feltet "Bekræftet", anvendes værdien "NCNF" (ubekræftet), hvis derivatet skal bekræftes af modparterne, men endnu ikke er bekræftet.
338. I andre tilfælde indberetter modparterne værdien "ECNF" eller "YCNF" i dette felt afhængigt af den anvendte bekræftelsesmetode (elektronisk eller ikke-elektronisk), og feltet "Tidsstempel for bekræftelse" udfyldes. Hvis "NCNF" anvendes, bør feltet "Tidsstempel for bekræftelse" ikke udfyldes.
339. Handler, der gennemføres på markedspladser i tredjelande, der ikke er ækvivalente til et reguleret marked, betragtes som OTC i henhold til særlige bestemmelser i EMIR. Det betyder, at felterne "Tidsstempel for bekræftelse" og "Bekræftet" skal indberettes, i det omfang disse handler ikke er clearet. I tilfælde af derivater, der indgås på en markedsplads (ikke clearet), og hvor handlen forudsætter accept af transaktionsvilkår mellem parterne, betragtes dette, hvis OTC-derivatet automatisk er dokumenteret og aftalt, som elektronisk bekræftet (feltet "Bekræftet" udfyldes med "ECNF"). Hvis der derimod er behov for yderligere dokumentation, for at OTC-derivatet kan indgås, betragtes det som ikke-bekræftet (feltet "Bekræftet" udfyldes med "NCNF").

3.23 Felter vedrørende afvikling

340. Feltet "Afviklingsvaluta" bør udfyldes for alle kontant afregnede derivater i en valuta og for derivater med en bestemt valutakomponent. Feltet udfyldes ikke, hvis der er tale om et fysisk afregnet derivat. Feltet "Afviklingsvaluta" udfyldes for hvert ben ved produkter i flere valutaer.
341. Et eksempel på indberetning af afviklingsvaluta for de to ben i en valutaswap findes i afsnit 4.4.
342. Modparter bør indberette de gældende valutaer i henhold til ISO 4217-standarden. Valutaer, der ikke er omfattet af ISO-standarden, accepteres ikke, og modparterne bør indberette de pågældende værdier i de respektive onshore-valutaer, der er omfattet af ISO-standarden.

3.24 Indberetning af løbende betalinger

343. Modparter bør kun indberette felterne vedrørende dataelementer for regelmæssige betalinger, hvis de finder anvendelse på et givet derivat. Under hensyntagen til kontrakttypen skal indberetningen derfor indeholde oplysninger om særlige felter, der er specifikke for hvert faste eller variable ben af et derivat. Samme regel gælder for de dataelementer, der beskriver hyppigheden af tilpasning af de variable renter og disses referenceperiode.

344. For hvert ben af et derivat med løbende betalinger indberettes den faste rente, hvor det er relevant, ved at angive positive eller negative værdier udtrykt i procent (f.eks. 2,57 i stedet for 2,57 %).
345. I tilfælde af variable ben beregnes de løbende betalinger på baggrund af en underliggende referencerente på fastsatte datoer. Variable renter identificeres, hvor det er muligt, med en ISIN og/eller en standardiseret 4-bogstavkode, der fremgår af de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning.
346. Desuden identificeres de variable renter altid ved hjælp af det officielle navn på den rente, som er tildelt af indeksudbyderen.
347. Det forventes ikke, at værdien af betalingsfrekvensen omdannes til en anden betalingsfrekvens. I tilfælde af årlige betalinger bør modparter f.eks. indberette en betalingshyppighed på 1 år i stedet for 12 måneder eller 365 dage.

3.25 Indberetning af øvrige betalinger

348. Udbetaling af optionspræmie er ikke medtaget som en øvrig betaling, da præmier for optioner indberettes i det særligt dedikerede dataelement.
349. Novationsgebyrer indgår ikke i de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning som ikke-planmæssige derivatrelaterede pengestrømme mellem enheder. Novationsgebyrer er derfor heller ikke indberetningspligtige som øvrige betalinger.
350. De tilladte værdier for andre betalingstyper er:
- a. UFRO = forudgående betaling, dvs. den første betaling foretaget af en af modparterne enten for at bringe en transaktion til dagsværdi eller af andre årsager, der kan skyldes en transaktion indgået uden for markedet
 - b. UWIN = tilbageføring eller fuld afvikling, dvs. den endelige afviklingsbetaling, der foretages, når en transaktion tilbageføres inden dens slutdato; betalinger, der kan opstå som følge af fuldstændig afvikling af derivattransaktioner
 - c. PEXH = Hovedstols udveksling, dvs. udveksling af notionelle værdier for cross-currency swaps.
351. Oplysningerne i feltet for øvrige betalinger indberettes kun for den indberetningspligtige hændelse, som betalingen vedrører, og når betalingsoplysningerne er blevet indberettet, bør værdierne ikke længere være indeholdt i indberetningerne på alle efterfølgende hændelser, som modparten indberetter for den pågældende handel.
352. Hvis et derivat omfatter både forudgående betaling og tilbageføring, bør modparten derfor indberette sekvensen af betalinger i efterfølgende indberetninger som følger:

Tabel 20

Handlingstype	Hændelsestype	Anden betalingstype
Ny	Handel	UFRO
Afvikling	Førtidig afvikling	UWIN

353. Dataelementer vedrørende de "øvrige betalinger" kan indberettes flere gange for flere betalinger.

354. I tilfælde af udveksling af notionelle værdier for cross-currency swaps indberettes oplysningerne vedrørende betalingerne, samtidig med at derivatet indberettes for første gang, i "NEWT"-indberetningen.

3.26 Felter til datoer og tidsstempler

Ikrafttrædelsesdato

355. Ikrafttrædelsesdato er den dato, hvor forpligtelserne i henhold til derivatet træder i kraft, som anført i bekræftelsen. Hvis modparterne ikke har angivet ikrafttrædelsesdatoen som en del af kontraktens vilkår, udfyldes feltet "Ikrafttrædelsesdato" med datoen for gennemførelse af derivatet.

356. Dette gælder også for kontant afregnede råvarederivater samt i tilfælde af novationer.

357. Tidsstemplet for gennemførelse bør være dato og klokkeslæt for den oprindelige gennemførelse af derivatet. Det må derfor ikke ændres, hvis modparter indberetter livscyklushændelser (f.eks. delvis afvikling) for et givet derivat.

Udløbsdato/dato for førtidig afvikling

358. Udløbsdatoen er den ikke-regulerede dato, hvor forpligtelserne i henhold til derivatet ikke længere er i kraft, som anført i bekræftelsen. Førtidig afvikling påvirker ikke dette dataelement. Udløbsdatoen bruges til at afgøre, om handlen er udestående eller ej. Indholdet af dette felt i tilfælde af ikke-bekræftede handler bør være i overensstemmelse med det, som fremgår af aftalen mellem modparterne.

359. Dette gælder både OTC- og ETD-derivater.

360. I henhold til EMIR's artikel 9 er der pligt til at indberette afviklingen. Hvis afviklingen finder sted i overensstemmelse med de oprindelige vilkår i aftalen, kan det dog antages, at afviklingen oprindeligt blev indberettet, forudsat at udløbsdatoen er indberettet korrekt. Derfor bør kun afviklinger, der finder sted på en anden dato, indberettes.

361. Ifølge definitionen af felt 2.44 "Udløbsdato" i de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning inkluderes førtidig afvikling af et derivat ikke i dette felt. Ved åbning af en ny aftale viser feltet "Udløbsdato" den oprindelige udløbsdato for den indberettede aftale. Hvis løbetiden for en eksisterende aftale er genstand for ændringer, der allerede er taget højde for i de oprindelige aftalespecifikationer, skal

modparterne imidlertid indsende en ændringsindberetning til den oprindelige indberetning og ændre feltet "Udløbsdato" i overensstemmelse hermed for at vise den ajourførte udløbsdato.

362. Modparterne bør indberette den ikke-regulerede udløbsdato, jf. aftalen, også hvis den falder i en weekend eller på en helligdag.
363. Nedenstående eksempel viser, hvordan feltet "Udløbsdato" udfyldes for et OTC fixed-for-floating-derivat på naturgas med følgende karakteristika:
- a. Handelsdato: 25-Aug-2017 Råvare: Naturgas
 - b. Ikrafttrædelsesdato: 01-Nov-2017
 - c. Udløbsdato: 31-Mar-2018
 - d. Betalingsdatoer: Ti arbejdsdage efter udgangen af hver beregningsperiode med forbehold for
 - e. regulering i henhold til Modified Following Business Day Convention.

Den korrekte udløbsdato ville være 31/03/2018, da dette er den aftalte afviklingsdato.

364. I de følgende punkter redegøres der for, hvordan en "arbejdsdag" skal forstås i forbindelse med fastsættelse af fristen for indberetning.
365. Modparterne bør følge deres lokale tid for at fastlægge den dato, hvor derivatet er indgået, ændret eller afviklet. Fristen for indberetning er ultimo den arbejdsdag, der følger efter denne dag. Fastsættelsen af fristen for indberetning i lokal tid påvirker ikke måden, hvorpå de pågældende datoer og klokkeslæt (f.eks. tidsstempel for gennemførelse) indberettes til TR'erne. Tidskonventionen for indberetning er defineret i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning.
366. Modparterne bør følge den relevante kalender i deres medlemsstat for at afgøre, om en given dag er en arbejdsdag eller en helligdag.
367. Denne retningslinje gælder også, hvis to modparter i et derivat følger forskellige kalendere og/eller befinder sig i forskellige tidszoner, hvilket betyder, at hver modpart bør følge sin egen lokale kalender og lægge den lokale tid til grund for fastsættelse af indberetningsfristen.

3.27 Indberetning af derivater på kryptoaktiver

368. Under hensyntagen til den igangværende udvikling inden for regulering af kryptoaktiver, der i øjeblikket behandles, fastsætter de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning ikke detaljerede krav vedrørende indberetning af derivater baseret på kryptoaktiver. ESMA har dog besluttet at medtage et yderligere felt i de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning med betegnelsen "Derivat baseret på kryptoaktiver", hvor modparterne forventes at angive, om et givent derivat er baseret på et kryptoaktiv. Feltet er en enkel indikator udfyldt med en boolesk værdi. Dette vil gøre det muligt at vurdere handelsmængder og udestående risici i forbindelse med denne type instrumenter samt at analysere,

hvordan instrumenterne i øjeblikket indberettes.

369. Kun derivater på kryptoaktiver, der opfylder definitionen af derivater i henhold til MiFID, forventes indberettet (i overensstemmelse med det generelle anvendelsesområde for indberetning i henhold til EMIR).
370. Valutafelterne i EMIR-indberetningen kan kun udfyldes med valutaer, der er opført i ISO 4217 Valutakoder. Disse felter skal derfor på nuværende tidspunkt ikke udfyldes med koder vedrørende kryptoaktiver, der er normalt omtales "kryptovalutaer".
371. ESMA kan udarbejde yderligere retningslinjer for derivater baseret på kryptoaktiver, når de relevante forordninger er blevet vedtaget.

3.28 Indberetning af komplekse produkter

372. I henhold til CPMI-IOSCO CDE Guidance indførte de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning nye pakkerelaterede felter. Det omfatter felt 2.6 "Identifikator for pakken", som dels bør anvendes af indberettende modparter eller enheder med ansvar for indberetningen som en unik forbindelse mellem indberetninger, der tilhører det samme derivat, hvis felterne ikke giver mulighed for kun at indsende oplysningerne i én indberetning, og dels, hvis pakketransaktionen består af en kombination af derivater, som forhandles sammen som produktet af én økonomisk aftale (se også recital 3 og 4 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning).
373. Der er krav om, at de to modparter bør nå til enighed om antallet af indberetninger, der skal indsendes for en given aftale eller pakketransaktion, og om de UTI'er, der er tildelt disse indberetninger, men det er ikke nødvendigt, at modparterne når til enighed om identifikatoren. "Identifikator for pakken" vil være unik for en række indberetninger, der hører sammen, og tildeles af hver af de indberettende modparter eller enheden med ansvar for indberetning. Det er derfor ikke nødvendigt at anvende en pakkeidentifikator fra markedspladser eller den anden modpart.
374. Tabel 21 viser indberetningen af UTI'er og pakkeidentifikatorer i tilfælde af pakketransaktioner:

Tabel 21				
	Indberetning #1 CP 1	Indberetning #2 CP 1	Indberetning #1 CP 2	Indberetning #2 CP 2
Modpart 1	LEI for CP 1	LEI for CP 1	LEI for CP 2	LEI for CP 2
Modpart 2	LEI for CP 2	LEI for CP 2	LEI for CP 1	LEI for CP 1
UTI	1234	ABCD	1234	ABCD
Pakke-ID	PCK1	PCK1	Package987	Package987

375. Hvis en pakke-transaktion omfatter indberetningspligtige og ikke-indberetningspligtige aftaler, skal kun de aftaler, der er omfattet af artikel 9 i EMIR, indberettes. F.eks. ved en kombination af en valutaspotkontrakt og en valutaterminskontrakt (som ikke gennemføres som en valutaswap), vil kun valutaterminskontrakten være omfattet af artikel 9 i EMIR og derfor være indberetningspligtig. Felterne vedrørende hele pakken (f.eks. "Pris for pakke-transaktioner") skal dog alligevel udfyldes for at gøre det muligt for tilsynsmyndighederne at få en helhedsbaseret overblik over den gennemførte pakke-transaktion.
376. Hvis et derivat ophører med at eksistere, men giver anledning til et andet derivat, som er væsentligt anderledes (f.eks. en option på en future), bør disse to aftaler betragtes individuelt og ikke indberettes som en pakke-transaktion. Der bør derfor i så fald ikke anvendes en pakkeidentifikator til at sammenkæde disse indberetninger, men feltet "Forudgående UTI" skal udfyldes og indberettes.
377. Indberetningsfelt 2.53 "Pris for pakke-transaktion" og 2.54 "Valuta for pakke-transaktion" bør udfyldes med den pågældende pris og valuta for hele pakke-transaktionen, og ikke prisen og valutaen for de enkelte komponenter. Hvis de enkelte komponenter har individuelle priser og valutaer, bør disse anføres i den pågældende indberetning i felt 2.28 "Pris" og 2.29 "Prisvaluta" foruden i "Pris for pakke-transaktionen".

Tabel 22

	Indberetning #1 CP 1	Indberetning #2 CP 1	Indberetning #1 CP 2	Indberetning #2 CP 2
Modpart 1	LEI for CP 1	LEI for CP 1	LEI for CP 2	LEI for CP 2
Modpart 2	LEI for CP 2	LEI for CP 2	LEI for CP 1	LEI for CP 1
UTI	1234	ABCD	1234	ABCD
Pakke-ID	PCK1	PCK1	Package987	Package987
Pris	10,23	210,75	10,23	210,75
Prisvaluta	EUR	EUR	EUR	EUR
Pris for pakke-transaktioner	220,98	220,98	220,98	220,98
Prisvaluta for pakke-transaktioner	EUR	EUR	EUR	EUR

378. Der kan være tilfælde, hvor en pris for pakke-transaktionen først bliver tilgængelig efter indberetningsfristen (T+1). Hvis det sker, indberettes prisen for pakke-transaktionen med den fastsatte standardværdi som angivet i

valideringsreglerne og ajourføres, når den bliver tilgængelig, ved at anføre "MODI" i felt 2.151 "Handlingstype".

379. I tilfælde af, at prisen for en hel pakke transaktion udtrykkes som et spread, dvs. forskellen mellem to referencepriser, anføres spreadet i felt 2.112 "Spread for pakke transaktioner" sammen med felt 2.113 "Valuta på spreadet for pakke transaktioner". Hvis spreadet ikke kendes på det tidspunkt, hvor pakke transaktionen indgås, indberettes det med den standardværdi, der er angivet i valideringsreglerne, hvorefter det kan ajourføres senere, når det bliver kendt. Denne ajourføring indberettes også med "MODI" i felt 2.151 "Handlingstype".

3.29 Sikring af modparters datakvalitet

380. I henhold til artikel 9, stk. 1e, i EMIR bør modparter og CCP'er indberette korrekt og uden duplikationer. Kvaliteten af de data, der indberettes af modparter, er et centralt aspekt med hensyn til at sikre bred anvendelse og kvalitet af dataanalyseresultater. Yderligere krav til sikring af datakvaliteten på modpartssiden er fastsat i artikel 9 i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning og i artikel 1 og 3 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet.
381. For at sikre overholdelse af kravet om at indberette oplysninger korrekt, sikre konsistens for data samt opnå en reduktion af indberetningsbyrden og ensretning af incitamenter til enhedens egne prioriteter, bør modparterne anvende de lovgivningsmæssige data i forbindelse med deres egne interne processer for risiko- og compliancestyring.
382. Ud over at implementere en række fælles valideringsregler som giver anledning til omgående underretning om kvaliteten af data på tidspunktet for indsendelse af data, bør TR'ene gennemføre en afstemningsproces, der består i at parre og matche indberetninger vedrørende begge sider af derivatet for at sammenligne indholdet af indberetningerne og gøre opmærksom på uoverensstemmelser, der kan indikere, at mindst en af modparterne har foretaget fejlindberetning. TR'ene bør give detaljerede oplysninger om afvisninger og afstemninger til de pågældende deltagere og brugere af TR'en og også til NCA'er. Indberettende modparter, indberettende enheder og enheder med ansvar for indberetningen, alt efter hvad der er relevant, bør undersøge de problemer med datakvalitet, der er gjort opmærksom på i form af afvisninger og forfejlet afstemning af indberetninger, og sikre, at dataene bliver rettet. Det er også et specifikt krav i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning, at enhederne med ansvar for indberetningen og de indberettende enheder, alt efter hvad der er relevant, har indført ordninger, der sikrer, at der tages hensyn til underretningen om afstemningsproblemer fra TR'ene.
383. Hvad angår historiske data forventes modparterne og enhederne med ansvar for indberetningen at tilbage-rapportere alle identificerede udeladte data og rette alle data, der er indberettet forkert til transaktionsregistrene.
384. Som supplement til transaktionsregistrenes afvisnings- og

afstemningsstatistikker til NCA'erne bør enheden med ansvar for indberetningen straks (så snart den bliver bekendt hermed) underrette sin kompetente myndighed og også den indberettende modparts kompetente myndighed, hvis denne er forskellig fra enhedens, i følgende tilfælde:

- a. enhver fejlindberetning, der skyldes fejl i indberetningssystemerne, som vil kunne påvirke et signifikant antal indberetninger,
- b. enhver hindring for indberetning, der forhindrer den indberettende enhed i at sende indberetninger til et transaktionsregister inden for den frist, der er fastsat i artikel 9 i EMIR,
- c. ethvert signifikant problem, der medfører indberetningsfejl, der ikke vil forårsage afvisning fra TR'en i henhold til de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet.

385. Underretningen bør som minimum indeholde de grundlæggende oplysninger om og identifikation af underretningen, enheden med ansvar for indberetningen og den indberettende enhed, omfanget af de berørte indberetninger, typen af fejl eller udeladelser, årsagerne til fejlene eller udeladelserne, de foranstaltninger, der er truffet eller planlagt for at løse problemet, datoen for hændelsen og tidsfristen for løsning af problemet og indsendelse eller rettelse af data. Enheden med ansvar for indberetningen indsender underretningen i en standardskabelon, der findes på ESMA's websted.

386. Der bør oplyses om ethvert identificeret problem med datakvaliteten i en særskilt underretning, medmindre der identificeres flere problemer med datakvaliteten, hvis disse problemer er tæt forbundne, f.eks. har en fælles årsag, med samtidige frister for løsning eller fælles fejlrettelser eller på anden måde indbyrdes forbundne problemer, der er umulige at opdele i individuelle underretninger. I sådanne tilfælde kan der foretages én underretning vedrørende alle disse indbyrdes forbundne problemer med datakvaliteten.

387. Vurderingen af signifikans foretages, så snart omfanget af fejlindberetningen er identificeret, og antallet af data, der er berørt af indberetningsproblemet, er fastslået. Underretningen til NCA'erne sendes uden unødigt forsinkelse, efter at vurderingen er afsluttet, og alle relevante oplysninger er indsamlet. Hvis der efter den første vurdering identificeres flere berørte data, foretages endnu en vurdering, og NCA'erne underrettes med en ajourføring. Da vurderingen hovedsagelig vil blive gennemført på ad hoc-basis, forventer ESMA ikke, at enheder med ansvar for indberetningen løbende sender underretningerne til NCA'erne.

388. ESMA er klar over, at der er behov for dels at beskrive de vigtigste parametre og grænseværdier nærmere for at vurdere omfanget af underretninger, såvel som at kalibrere forslaget. Behovet for præcisering vedrører navnlig det "signifikante antal indberetninger" under punkt a. og "signifikant problem" i punkt c. ovenfor. ESMA giver nedenfor eksempler på relevante scenarier og præciserer parametrene for vurdering af underretningernes omfang.

389. I henhold til artikel 9, stk. 1, litra a), i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning bør der foretages underretning om enhver

fejlindberetning, der skyldes fejl i indberetningssystemerne, som ville påvirke et signifikant antal indberetninger. Kravet vedrører enhver fejl i indberetningssystemerne hos enheden med ansvar for indberetningen eller den indberettende enhed eller i et hvilket som helst andet tredjepartsindberetningssystem, hvis der gøres brug af outsourcing. Dette scenarie omfatter f.eks. tilfælde af tekniske problemer, der udelukker en stor andel af data fra at blive indberettet, systematisk udeladelse af bestemte felter i indberetningerne, systematisk indberetning af ukorrekte eller unormale værdier i indberetningerne (f.eks. systemfejl i rækkefølgen af numeriske felter). Da kravet om underretning af myndighederne vedrører enheden med ansvar for indberetningen, bør den indberettende enhed eller enhver anden tredjepart, der er involveret i indberetningen, informere alle relevante enheder med ansvar for indberetningen, hvis de oplever systemfejl eller identificerer andre fejl i deres indberetningssystemer. Indberettende enheder bør kun sende underretningen til NCA'er, hvis den er enhed med ansvar for indberetningen for nogle eller alle de modparter, på hvis vegne den foretager indberetning. Ellers bør den indberettende enhed eller enhver anden tredjepart, der er involveret i indberetning, hvis de oplever problemer med datakvaliteten, kun give de pågældende enheder med ansvar for indberetningen nærmere oplysning om problemet, så disse enheder kan vurdere problemets signifikans. Enheder med ansvar for indberetningen og indberettende enheder forventes at have indført relevante kontroller til kontrol af dataindberetningsprocesser, så alle ovennævnte problemer identificeres rettidigt, indberettes til myndighederne og afhjælpes permanent.

390. Et signifikant antal indberetninger bør vurderes særskilt for hver af følgende kategorier:

- d. Kategori 1 – indberetninger med handlingstyperne "Ny", "Ændring", "Rettelse", "Afvikling", "Fejl", "Genåbning", "Positionskomponent"
- e. Kategori 2 – indberetninger med handlingstypen "Vurdering"
- f. Kategori 3 – indberetninger med handlingstypen "Ajourføring af margin".

391. Hvis antallet af indberetninger, der er berørt af problemet, er signifikant i mindst én af kategorierne, bør NCA'erne underrettes om indberetningsproblemet.

392. Antallet af indberetninger, der er berørt af fejlindberetning, er signifikant, hvis det overstiger følgende grænseværdi:

$\text{NumOfAffReports} / \text{AverageMonthNum} > Y \% \text{ og } \text{NumOfAffReports} > X$

dvs. $\text{NumOfAffReports} \geq \text{grænseværdi} = \max. \{X; Y \% \text{ af } \text{AverageMonthNum}\},$

hvor X og Y er kalibreringskonstanter, og AverageMonthNum er gennemsnittet af antal indberetninger pr. måned beregnet på dagen for vurderingen som

$(\text{NumOfReportsMonth}_{-12} + \text{NumOfReportsMonth}_{-11} + \dots + \text{NumOfReportsMonth}_{-2} + \text{NumOfReportsMonth}_{-1}) / 12 = \text{NumOfReportsLast12Months} / 12$

Hvor der bruges det faktiske antal indsendte indberetninger for de seneste 12 måneder.

393. For at tage hensyn til hvor signifikant enheden med ansvar for indberetningen og den indberettende enhed er, agter ESMA at angive undergrupperne og de tilhørende kalibreringskonstanter på grundlag af det gennemsnitlige antal indsendte indberetninger som vist i eksemplet i tabel 23.

394. Vurderingen af signifikans foretages hos enheden med ansvar for indberetningen eller den indberettende enhed, hvis det er relevant. Den indberettende enhed bør kun foretage vurderingen, hvis den er enhed med ansvar for indberetningen for nogle eller alle de modparter, på hvis vegne den indberetter. Det skønnes ikke nødvendigt at beregne antallet af indberetninger i gennemsnit pr. måned separat for hver modpart, hvis enheden med ansvar for indberetningen eller den indberettende enhed indberetter på vegne af flere modparter. Det er ESMA's intention, at systematiske problemer registreres, så selv om en grænseværdi for én modpart overskrides, bør det overordnede billede hos den indberettende enhed tages i betragtning. Følgende scenarier skal lette forståelsen.

395. Vi ser nu nærmere på følgende undergrupper og grænseværdier:

TABEL 23			
Antal indsendte indberetninger i gennemsnit pr. måned (AverageMonthNum)			
	$0 \leq A < 100\,000$	$100\,000 \leq A < 1\,000\,000$	$1\,000\,000 \leq A$
X	100	20.000	150.000
Y %	20 %	15 %	10 %

Scenarie A: Tre modparter gør brug af den samme indberettende enhed til at indsende indberetningerne. Den indberettende enhed ligger under grænseværdierne, men én modpart overskrider grænseværdien.

TABEL 24					
	Gennemsnit pr. måned	Berørte indberetninger	X	Y	Grænseværdier overskredet
Modpart 1	1.000	10	$10 < 100$	$1 \% < 20 \%$	Nej
Modpart 2	1.000	250	$250 > 100$	$25 \% > 20 \%$	Ja
Modpart 3	500	10	$10 < 100$	$2 \% < 20 \%$	Nej
Indberettende enhed i alt	2.500	270	$270 > 100$	$11 \% < 20 \%$	Nej

Selv om grænseværdierne for modpart 2 overskrides, ligger beregningen hos den indberettende enhed under grænseværdierne, og den indberettende enhed behøver derfor ikke underrette de relevante NCA'er. Hvis den indberettende enhed imidlertid ikke er enhed

med ansvar for indberetningen for alle de berørte modparter, bør den underrette alle disse modparter enheder med ansvar for indberetningen om indberetningsproblemet, så de kan vurdere deres generelle situation og underrette deres NCA'er, hvis de overskrider grænseværdierne.

Scenarie B: Tre modparter gør brug af den samme indberettende enhed til at indsende indberetningerne. Den indberettende enhed ligger over grænseværdierne, og to modparter ligger under grænseværdien. Den indberettende enhed er kun enhed med ansvar for indberetningen for modpart 2.

TABEL 25					
	Gennemsnit pr. måned	Berørte indberetninger	X	Y	Grænseværdi overskredet
Modpart 1	1.000	180	$180 > 100$	$18 \% < 20 \%$	Nej
Modpart 2	1.000	800	$800 > 100$	$80 \% > 20 \%$	Ja
Modpart 3	500	10	$10 < 100$	$2 \% < 20 \%$	Nej
Indberettende enhed i alt	2.500	990	$990 > 100$	$40 \% > 20 \%$	Ja

Den indberettende enhed har et signifikant problem, men modpart 1 og modpart 3 er kun en smule berørt. I dette tilfælde bør underretningen til NCA'er kun indeholde oplysninger, f.eks. antallet af berørte indberetninger, som vedrører modpart 2.

I lighed med det foregående scenario bør den indberettende enhed, hvis den ikke er enhed med ansvar for indberetningen for alle de berørte modparter, underrette alle disse modparter enheder med ansvar for indberetningen (i dette scenarie modpart 1 og modpart 3) om indberetningsproblemet, så de kan vurdere deres overordnede situation og underrette deres NCA'er, hvis de overskrider grænseværdierne.

Scenarie C: En modpart (enhed med ansvar for indberetningen) delegerer indberetningen til to indberettende enheder og foretager selv delvis indberetning. På modpartsniveau er det kun en undergruppe af indberetninger, der berøres af indberetningsproblemet hos en indberettende enhed.

TABEL 26

	Gennemsnit pr. måned	Indberetninger berørt af et problem	X	Y	Grænseværdier overskredet
Modpart	1.000	0	$0 < 100$	$0 \% < 20 \%$	Nej
Indberettende enhed 1	1.000	250	$250 > 100$	$25 \% > 20 \%$	Ja
Indberettende enhed 2	500	0	$0 < 100$	$0 \% < 20 \%$	Nej
Enhed med ansvar for indberetningen i alt	2.500	250	$250 > 100$	$10 \% < 20 \%$	Nej

Den indberettende enhed 1 har potentielt et signifikant problem, men på modpartens overordnede niveau er problemet ikke signifikant. I dette tilfælde forventes modparten ikke at underrette sin NCA. Det er dog ikke forbudt for indberettende enhed 1 at underrette modpartens NCA, hvis problemet er signifikant hos indberettende enhed 1, og modparten gør brug af indberettende enhed 1 til at underrette NCA'erne.

396. I henhold til artikel 9, stk. 1, litra b), i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning bør underrettes om alle hindringer for indberetning, der forhindrer den indberettende enhed i at indsende indberetninger inden for indberetningsfristen. Disse tilfælde omfatter primært systemfejl, men skal ikke forstås som begrænset til tekniske problemer, f.eks. driftsproblemer (covid-19), manglende ajourføring af LEI, manglende mulighed for at generere UTI'en. For i endnu højere grad at undgå sammenblanding med tilfælde af fejlandberetning og udeladelse af indberetning i henhold til artikel 9, stk. 1, litra a), understreger ESMA, at tilfælde i henhold til artikel 9, stk. 1, litra b), vedrører fuldstændig manglende mulighed for at sende data til TRene, mens problemer med datakvalitet i henhold til artikel 9, stk. 1, litra a), kun berører en delmængde af det indberettede data.

397. I henhold til artikel 9, stk. 1, litra c), i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning bør der foretages underretning om ethvert signifikant problem, der medfører indberetningsfejl, og som ikke ville medføre afvisning fra en TR.

398. Ethvert signifikant problem i henhold til artikel 9, stk. 1, litra c), i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning bør vurderes på grundlag af følgende ikke-udtømmende liste over kvalitative kriterier:

- Manglende indberetning eller overindberetning af et derivat som følge af en fejlagtig vurdering af indberetningspligten
- Ukorrekt eller inkonsekvent fortolkning af antallet af indberetninger for et bestemt

derivat (f.eks. uenighed med den anden modpart)

- c. Ukorrekt eller inkonsekvent fortolkning af felternes indhold (f.eks. uenighed med den anden modpart)
 - d. Indberetning af ikke-standardiserede derivater, for hvilke felterne ikke er fuldt egnede
 - e. Fejl og udeladelser, der vedrører
 - i. Ukorrekte oplysninger i identifikation af parterne: felt 1.2 til 1.16, 1.20, 2.33, 2.37
 - ii. Ukorrekte handelsoplysninger: felt 1.17 til 1.19, 2.1 til 2.12, 2.38 til 2.41
 - iii. Ukorrekte oplysninger om det underliggende: felt 2.13 til 2.18 – især når kurven ikke er komplet
 - iv. Beløb og valutaer i alle dermed relaterede felter (notional, vurdering, sikkerhedsstillelse, pris, strike ...)
 - v. Datoer/tidsstempler: gennemførelse, bekræftelse af hændelse, udløb
 - vi. Clearingfelt 2.30 til 2.32
 - vii. Ukorrekte indberetningsoplysninger: felt 2.151, 2.152 og 2.154
 - viii. Kode for sikkerhedsstillelse på porteføljebasis: felt 3.9
 - ix. Fejl i vurderingsmetoder, der medfører ukorrekt indberetning af værdien.
399. Ethvert signifikant problem i henhold til artikel 9, stk. 1, litra c), i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning bør vurderes yderligere (akkumulativt) på grundlag af de kvantitative kriterier, der angiver en signifikant mængde data, der er berørt af det i kvalitativ henseende signifikante problem med datakvaliteten. Ovenstående scenarier gælder tilsvarende for signifikante problemer i henhold til artikel 9, stk. 1, litra c), i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning.
400. Enheden med ansvar for indberetningen bør have procedurer, der til enhver tid gør det muligt for enheden at vurdere signifikansen af identificerede tilfælde af fejlindderretning som beskrevet ovenfor og straks underrette de relevante NCA'er. Dette omfatter navnlig hurtig identifikation af berørte data og mængden af disse samt beregning af relevante parametre for at vurdere, om grænseværdierne er overskredet.
401. Modparter, enheder med ansvar for indberetningen og indberettende enheder skal indsende deres underretninger til NCA'erne i henhold til de procedurer, som NCA'erne har indført i de enkelte medlemsstater.
402. Mange problemer med datakvaliteten relaterer sig til inkonsekvent fortolkning af reglerne for indberetning af derivater. Formålet med disse retningslinjer er i de relevante afsnit at give den nødvendige vejledning for de forskellige indberetningsscenarier og derivater, herunder detaljerede illustrative eksempler.
403. De indberettende modparter bestemmer ikke selv, om de vil udfylde felter, der ifølge valideringsreglerne er valgfrie. Valgfrie felter bør altid udfyldes i tilfælde, hvor

feltet er relevant i det givne scenario eller for det givne derivat.

4 Indberetning pr. produkttype

404. Dette afsnit indeholder præciseringer og eksempler på indberetning af bestemte derivatprodukter.
405. Eksemplerne vises i form af tabeller, hvor hver tabel viser indberetningsfelterne i henhold til de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning. Kolonnen "Felt" indeholder de enkelte feltnavne, og kolonnen "Eksempel" viser et eksempel på, hvad der kan indgå i dette felt. Den sidste kolonne med titlen "XML-meddelelse" viser formatet af den XML-meddelelse, som skal indsendes i indberetningen.
406. Medmindre andet er anført i det specifikke scenarie, gælder følgende baggrundsoplysninger for alle de scenarier, der er beskrevet i dette afsnit:

Modpart A er en tysk finansiel modpart, der er identificeret med LEI 12345678901234500000

Modpart B er en italiensk finansiel modpart, der er identificeret med LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST

Modpart C er en spansk NFC-, der er identificeret med LEI 123456789ABCDEFGHIJK

Modpart D er en fransk NFC+, der er identificeret med LEI 11223344556677889900

Modpart J fungerer også som clearingmedlem og er identificeret med LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCC

CCP O er identificeret med LEI BBBBBBBBBB1111111111

4.1 Indberetning af en renteswap

407. Ved indberetning af renteswaps bør modparterne beskrive den underliggende faste eller variable rente i de særlige rentefelter for ben 1 og ben 2 (felt 2.79-2.110) og ikke f.eks. angive den variable rente i feltet for det underliggende indeks.
408. Der er tre forskellige felter til at beskrive en variabel rente:
- Identifikator (felt 2.83 og 2.99), som bør udfyldes med ISIN
 - Indikator (felt 2.84 og 2.100), som bør udfyldes med en standardiseret 4-bogstavkode og
 - Navn (felt 2.85 og 2.101), som skal udfyldes med rentens fulde navn.
409. Modparter bør altid indberette ISIN- og 4-bogstavkode, i det omfang disse findes for en given rente. Rentens navn bør altid indberettes.

Fixed-for-floating renteswap

410. En 5-årig fixed-for-floating renteswap i en valuta baseret på 3 måneders

EURIBOR mod 0,5 % (uden yderligere spread). Modparterne udveksler betalinger hver sjette måned, og frekvensen for nulstilling er fastsat til årlig. Konventionen for renteberegningsdage er Actual/360.

Tabel 27 – Indberetning af en fixed-for-floating renteswap			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
79	Fast rente for første ben eller kuponbetaling	0,5	<pre> <IntrstRate> <FrstLeg> <Fxd> <Rate> <Rate>0.5</Rate> </Rate> <DayCnt> <Cd>A004</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit> <Val>6</Val> </Term> </PmtFrqcy> </Fxd> </FrstLeg> <ScndLeg> <Fltg> <Id>EU0009652783</Id> <Nm>Euro Interbank Offered Rate</Nm> <Rate> <Cd>EURI</Cd> </Rate> <RefPrd> <Unit>MTH</Unit> <Val>3</Val> </RefPrd> <Sprd> <Pctg>0</Pctg> </Sprd> <DayCnt> <Cd>A004</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit> <Val>6</Val> </Term> </PmtFrqcy> <RstFrqcy> <Term> <Unit>YEAR</Unit> <Val>1</Val> </Term> </RstFrqcy> </Fltg> </ScndLeg> </IntrstRate> </pre>
80	Konvention for renteberegningsdage for den faste rente for første ben eller for kuponbetaling	A004	
81	Hyppigheden for betaling af den faste rente for første ben eller for kuponbetaling	MNTH	
82	Multiplikationsfaktoren for hyppigheden for betaling af den faste rente for første ben eller for kuponbetaling	6	
99	Identifikator for den variable rente for andet ben	EU0009652783	
100	Indikator for den variable rente for andet ben	EURI	
101	Navnet på den variable rente for andet ben	Euro Interbank Offered Rate	
102	Konvention for renteberegningsdage for den variable rente for andet ben	A004	
103	Betalingshyppigheden for den variable rente for andet ben	MNTH	
104	Multiplikationsfaktoren for betalingshyppigheden for den variable rente for andet ben	6	
105	Referenceperiode for den variable rente for andet ben — tidsperiode	MNTH	
106	Referenceperiode for den variable rente for andet ben —	3	

Tabel 27 – Indberetning af en fixed-for-floating renteswap			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
	multiplikator		
107	Tilpasning af hyppigheden for den variable rente for andet ben	YEAR	
108	Multiplikationsfaktoren for tilpasning af hyppigheden for den variable rente for andet ben	1	
109	Spreadet for andet ben	0	
110	Valuta for spreadet for andet ben		

4.2 Indberetning af en swaption

411. Ved indberetning af swaptioner bør modparterne udfylde både felterne vedrørende optioner (felt 2.132-2.142) og de felter, der karakteriserer den underliggende swap (felt 2.79-2.110).

412. Udnyttelsen af swaptionen indberettes med handlingstypen "Afvikling" og hændelsestypen "Udnyttelse". Den swap, der fremkommer, indberettes med handlingstypen "Ny" og hændelsestypen "Udnyttelse", og felt 2.3 "Forudgående UTI" udfyldes.

413. Nedenstående tabeller viser, hvordan man indberetter en oprindelig swaption, udnyttelsen af denne swaption og den swap, der fremkommer.

4.2.1 Swaption på en fixed-for-floating renteswap.

414. Modparten indgår en amerikansk put-option på en fixed-for-floating renteswap baseret på 1D SONIA mod 0,75 % (uden yderligere spread). Præmien er 200.000 GBP. I tilfælde af udnyttelse betaler den indberettende modpart den faste rente, og modparterne udveksler betalinger hver tredje måned, og hyppigheden af tilpasning fastsættes til årligt. Konventionen for renteberegningsdage er Actual/Actual ISDA.

Tabel 28 – Indberetning af en swaption på en fixed-for-floating renteswap			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
1	UTI	AAAAABBBBBBCCC CCDDDDDD12345	<Rpt><New><CmonTradData> <TxData> <TxId>

Tabel 28 – Indberetning af en swaption på en fixed-for-floating renteswap

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
79	Fast rente for første ben eller kuponbetaling	0,75	<pre> <UnqTxIdr> AAAAABBBBCCCCDDDD12345 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <IntrstRate> <FrstLeg> <Fxd> <Rate> <Rate>0.75</Rate> </Rate> <DayCnt> <Cd>A008</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>Mnth</Unit> <Val>3</Val> </Term> </PmtFrqcy> </Fxd> </FrstLeg> <ScndLeg> <Fltg> <Id>GB00B56Z6W79</Id> <Nm>Sterling Overnight Index Average</Nm> <Rate> <Cd>SONA</Cd> </Rate> <RefPrd> <Unit>DAIL</Unit> <Val>1</Val> </RefPrd> <Sprd> <Pctg>0</Pctg> </Sprd> <DayCnt> <Cd>A008</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>Mnth</Unit> <Val>3</Val> </Term> </PmtFrqcy> <RstFrqcy> </pre>
80	Konvention for renteberegningsdage for den faste rente for første ben eller for kuponbetaling	A008	
81	Hyppigheden for betaling af den faste rente for første ben eller for kuponbetaling	MNTH	
82	Multiplikationsfaktoren for hyppigheden for betaling af den faste rente for første ben eller for kuponbetaling	3	
99	Identifikator for den variable rente for andet ben	GB00B56Z6W79	
100	Indikator for den variable rente for andet ben	SONA	
101	Navnet på den variable rente for andet ben	Sterling Overnight Index Average	
102	Konvention for renteberegningsdage for den variable rente for andet ben	A008	
103	Betalingshyppigheden for den variable rente for andet ben	MNTH	
104	Multiplikationsfaktoren for betalingshyppigheden for den variable rente for andet ben	3	
105	Referenceperiode for den variable rente for andet ben — tidsperiode	DAIL	<pre> <RstFrqcy> </pre>
106	Referenceperiode for den variable rente for andet ben — multiplikator	1	

Tabel 28 – Indberetning af en swaption på en fixed-for-floating renteswap

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
107	Tilpasning af hyppigheden for den variable rente for andet ben	ÅR	<pre> <Term> <Unit>YEAR</Unit> <Val>1</Val> </Term> </RstFrqcy> </Fltg> </ScndLeg> </IntrstRate> <Optn> <Tp>PUTO</Tp> <ExrcStyle>AMER</ExrcStyle> <StrkPric> <Pctg>0.75</Pctg> </StrkPric> <PrmAmt Ccy="GBP">200000.00 </PrmAmt> <PrmPmtDt>2022-07-01 </PrmPmtDt> <MtrtyDtOfUndrlyg>2025-12-01 </MtrtyDtOfUndrlyg> </Optn> </TxData> </CmonTradData></New></Rpt> </pre>
108	Multiplikationsfaktoren for tilpasning af hyppigheden for den variable rente for andet ben		
109	Spreadet for andet ben	0	
110	Valuta for spreadet for andet ben		
132	Optionsform	PUTO	
133	Optionstype	AMER	
134	Strikepris	0,75	
138	Strikeprisvaluta/ valutapar		
139	Optionspræmiebeløb	200000	
140	Optionspræmievaluta	GBP	
141	Dato for betaling af optionspræmie	2022-07-01	
142	Udløbsdato for det underliggende aktiv	2025-12-01	
151	Handlingstype	NEWT	
152	Hændelsestype	TRAD	

Tabel 29 – Indberetning af en udnyttelse af en swaption

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
1	UTI	AAAAABBBBBBCC CCCCDDDD12345	<pre> <Rpt><Termntn><CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxId> AAAAABBBBBBCCCCDDDD12345 </UnqTxId> </TxId> ... <EarlyTermntnDt>2022-11-01 </EarlyTermntnDt> ... <DerivEvt> <Tp>EXER</Tp> </DerivEvt> </TxData> </CmonTradData></Termntn></Rpt> </pre>
3	Forudgående UTI		
45	Dato for førtidig afvikling	2022-11-01	
151	Handlingstype	TERM	
152	Hændelsestype	EXER	

Tabel 30 – Indberetning af en swap efter udnyttelse af swaptionen

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
1	UTI	AAAAABBBBBBC CCCCDDDD6 7890	<pre> <Rpt><New><CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxId> AAAAABBBBBBCCCCDDDD67890 </UnqTxId> </TxId> <PrrTxId> <UnqTxId> AAAAABBBBBBCCCCDDDD12345 </UnqTxId> </PrrTxId> ... <DerivEvt> <Tp>EXER</Tp> </DerivEvt> ... <IntrstRate> <FrstLeg> <Fxd> <Rate> <Rate>0.75</Rate> </Rate> <DayCnt> <Cd>A008</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTN</Unit> <Val>3</Val> </Term> </pre>
3	Forudgående UTI	AAAAABBBBBBC CCCCDDDD1 2345	
79	Fast rente for første ben eller kuponbetaling	0,75	
80	Konvention for renteberegningsdage for den faste rente for første ben eller for kuponbetaling	A008	
81	Hyppigheden for betaling af den faste rente for første ben eller for kuponbetaling	MNTN	
82	Multiplikationsfaktoren for hyppigheden for betaling af den faste rente for første ben eller for kuponbetaling	3	
99	Identifikator for den variable rente for andet ben	GB00B56Z6W7 9	
100	Indikator for den variable rente for andet ben	SONA	

Tabel 30 – Indberetning af en swap efter udnyttelse af swaptionen

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
101	Navnet på den variable rente for andet ben	Sterling Overnight Index Average	<pre> </PmtFrqcy> </Fxd> </FrstLeg> <ScndLeg> <Fltg> <Id>GB00B56Z6W79</Id> <Nm>Sterling Overnight Index Average</Nm> <Rate> <Cd>SONA</Cd> </Rate> <RefPrd> <Unit>DAIL</Unit> <Val>1</Val> </RefPrd> <Sprd> <Pctg>0</Pctg> </Sprd> <DayCnt> <Cd>A008</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTN</Unit> <Val>3</Val> </Term> </PmtFrqcy> <RstFrqcy> <Term> <Unit>YEAR</Unit> <Val>1</Val> </Term> </RstFrqcy> </Fltg> </ScndLeg> </IntrstRate> </TxData> </CmonTradData></New></Rpt> </pre>
102	Konvention for renteberegningsdage for den variable rente for andet ben	A008	
103	Betalingshyppigheden for den variable rente for andet ben	MNTN	
104	Multiplikationsfaktoren for betalingshyppigheden for den variable rente for andet ben	3	
105	Referenceperiode for den variable rente for andet ben — tidsperiode	DAIL	
106	Referenceperiode for den variable rente for andet ben — multiplikator	1	
107	Tilpasning af hyppigheden for den variable rente for andet ben	ÅR	
108	Multiplikationsfaktoren for tilpasning af hyppigheden for den variable rente for andet ben	1	
109	Spreadet for andet ben	0	
110	Valuta for spreadet for andet ben		
151	Handlingstype	NEWT	
152	Hændelsestype	EXER	

4.3 Indberetning af andre renteprodukter

415. Forward Rate Agreements (FRA'er), cross-currency swaps, renteløfter og rentegulve ("caps and floors") klassificeres som rentederivater.

416. Ved indberetning af FRA'er bør modparterne være opmærksomme på følgende:

- Den underliggende rente indberettes i felterne vedrørende underliggende afsnit (felt 2.13-2.16).
- Tidsstempelt for gennemførelse bør udfyldes med den dato og det klokkeslæt, hvor

derivatet er indgået af modparterne, og som specificeret i valideringsreglerne.

- c. Ikrafttrædelsesdatoen er den dato, hvor forpligtelserne i henhold til aftalen træder i kraft. Medmindre forpligtelserne mellem modparterne udskydes til en fremtidig dato, er det den samme dato som den, der indgår i tidsstempelen for gennemførelse. Ikrafttrædelsesdatoen er ikke den afviklingsdato, der er anført i FRA-dokumentationen.
- d. Udløbsdatoen er den dato, hvor forpligtelserne i henhold til derivatet udløber, som aftalt af modparterne. Hvad angår FRA'er, er dette den dato, hvor eksponeringerne mellem modparterne ophører gennem fastsættelse af den betaling, der dækker forskellen mellem den aftalte rente og den gældende markedsrente. Dette er ikke slutdatoen for den underliggende rente.
- e. Afviklingsdatoen er den dato, hvor modparterne afvikler det underliggende aktiv. Det underliggende aktiv for et FRA er en terminsrente, og afregningen af forskellen mellem den aftalte rente og den gældende markedsrente falder enten sammen med udløbsdatoen eller finder sted på et senere tidspunkt.

417. Eksempel på et FRA (vist ved hjælp af brancheterminologi):

- Gennemført den 22. februar
- Rentefastsættelsesdato (2-dages rentefastsættelse) 20. maj
- Ikrafttrædelsesdato (3 mdr.) 22. maj
- Udløbsdato (6 mdr.) 22. august
- Afviklingsdato 22. maj

418. I ovenstående eksempel er, med henblik på indberetning, ikrafttrædelsesdatoen den 22. februar – medmindre modparterne aftaler at udsætte forpligtelsens ikrafttræden –, og udløbsdatoen er den 20. maj.

419. I tilfælde af renteløfter og rentegulve bør modparterne udfylde både de felter, der er relateret til optioner, og de felter, der er relateret til rentederivater (svarende til eksemplet med swaptionen i afsnit 4.2).

420. I tilfælde af cross-currency swap bør modparterne udfylde både de felter, der er relateret til valutaderivater, og de felter, der er relateret til rentederivater.

4.4 Indberetning af valutaswaps og terminskontrakter

421. Feltet for endelig kontraktmæssig afviklingsdato er, som angivet i de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning, ikke gentageligt, og det er derfor ikke muligt at indberette begge afviklingsdatoer – for "near leg" og "far leg" – i dette felt.

422. Valutaswaps indberettes i én indberetning, og identifikatoren for pakken bør derfor ikke udfyldes.

423. Nedenstående eksempler viser, hvordan en valutaswap og en livscyklushændelse, der berører ét ben af en swap, bør indberettes i henhold til

artikel 9 i EMIR.

4.4.1 Valutaswaps (spot-termin og termin-termin)

424. Følgende scenarier betragtes:

- f. Scenarie A: Indberetning af en valutaswap bestående af et spot-ben og et termins-ben.
- g. Scenarie B: Indberetning af en valutaswap bestående af to termins-ben.

425. I begge scenarier har derivaterne følgende karakteristika:

- Bank A og B indgår et EUR/GBP-swapinstrument den 1. juni 2018 (uanset hvordan instrumentet efterfølgende er blevet bekræftet eller afviklet)
- aftalens notionelle værdi: 1.000.000 EUR
- aftalens udløbsdato: 31. december 2018
- swappen afvikles fysisk
- Bank A leverer GBP og modtager EUR for "far leg"; den identificeres således som modtageren af ben 1 (dvs. banken modtager den valuta, der indberettes i feltet "Notional valuta 1", EUR)
- valutakursen for "near leg" er 0,88 EUR/GBP og for "far leg" 0,865 EUR/GBP.

Tabel 31 – Indberetning af en valutaswap bestående af et spot-ben og et termins-ben			
Punkt	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
1	Tidsstempel for indberetningen	2018-06-01T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </Id> ... <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg>TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg>MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI>ABCDEFHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> </CtrPty> </CtrPtySpcfcData> </New> </pre>
4	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	
9	Modpart 2	ABCDEFHIJKLMNOPQRST	
18	Retning af første ben	TAKE	
19	Retning af andet ben	MAKE	
1	UTI	123456	

Tabel 31 – Indberetning af en valutaswap bestående af et spot-ben og et termins-ben

Punkt	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
			<pre> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06- 01T12:00:00Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> <AsstClss>CURR</AsstClss> <PdctClssfctn>SFAXXP </PdctClssfctn> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr>123456 </UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR">1000000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP">865000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06- 01T12:00: 00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06- 01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12- 31</XprtnDt> <SttlmDt>2018-12- 31</SttlmDt> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <Ccy> <XchgRate>0.88</XchgRate> <FwdXchgRate>0.865 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>EUR</BaseCcy> <QtdCcy>GBP</QtdCcy> </pre>

Tabel 31 – Indberetning af en valutaswap bestående af et spot-ben og et termins-ben

Punkt	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
			</CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> </New>
6	Identifikator for pakken		
9	Produktklassifikation	SFAXXP	
10	Aftaletype	SWAP	
11	Aktivklasse	CURR	
19	Afviklingsvaluta 1		
20	Afviklingsvaluta 2		
42	Tidsstempel for gennemførelse	2018-06-01T12:00:00Z	
43	Ikrafttrædelsesdato	2018-06-01	
44	Udløbsdato	2018-12-31	
46	Endelig kontraktlig afviklingsdato	2018-12-31	

Tabel 31 – Indberetning af en valutaswap bestående af et spot-ben og et termins-ben

Punkt	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
47	Afviklingsmåde	PHYS	
48	Pris		
49	Prisvaluta		
55	Notional beløb af første ben	1000000	
64	Notional beløb af andet ben	865000	
56	Notional valuta 1	EUR	
65	Notional valuta 2	GBP	
113	Valutakurs 1	0,88	
114	Valutaterminkurs	0,865	
115	Valutakursgrundlag	EUR/GBP	
151	Handlingstype	NEWT	
152	Hændelsestype	TRAD	

Tabel 32 – Indberetning af en valutaswap bestående af to termins-ben

Punkt	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
1	Tidsstempel for indberetningen	2018-06-01T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </Id> ... <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg>TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg>MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06- 01T12:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> <AsstClss>CURR</AsstClss> <PdctClssfctn>SFCXXP </PdctClssfctn> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> 123457 </UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> </pre>

Tabel 32 – Indberetning af en valutaswap bestående af to termins-ben

Punkt	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
			<pre> 1000000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 865000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06- 01T 12:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06- 01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12- 31</XprtnDt> <SttlmDt>2018-12- 31</SttlmDt> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <Ccy> ... <XchgRate>0.88</XchgRate> <FwdXchgRate>0.865 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> ... <BaseCcy>EUR</BaseCcy> <QtdCcy>GBP</QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> </New> </pre>
4	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	
9	Modpart 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
18	Retning af første ben	TAKE	

Tabel 32 – Indberetning af en valutaswap bestående af to termins-ben

Punkt	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
19	Retning af andet ben	MAKE	
1	UTI	123457	
6	Identifikator for pakken		
9	Produktklassifikation	SFCXXP	
10	Aftaletype	SWAP	
11	Aktivklasse	CURR	
19	Afviklingsvaluta 1		
20	Afviklingsvaluta 2		
42	Tidsstempel for gennemførelse	2018-06-01T12:00:00Z	
43	Ikrafttrædelsesdato	2018-06-01	
44	Udløbsdato	2018-12-31	
46	Endelig kontraktlig afviklingsdato	2018-12-31	
47	Afviklingsmåde	PHYS	
48	Pris		

Tabel 32 – Indberetning af en valutaswap bestående af to termins-ben

Punkt	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
49	Prisvaluta		
55	Notional beløb af første ben	1000000	
64	Notional beløb af andet ben	865000	
56	Notional valuta 1	EUR	
65	Notional valuta 2	GBP	
113	Valutakurs 1	0,88	
114	Valutaterminkurs	0,865	
115	Valutakursgrundlag	EUR/GBP	
151	Handlingstype	NEWT	
152	Hændelsestype	TRAD	

4.4.2 Komprimering af valutaswappens "near leg"

426. Vi ser nu nærmere på følgende scenarie:

- Derivatet indgås den 1. juni 2018
- aftalens notionalle værdi: 1.000.000 EUR
- aftalens udløbsdato: 31. december 2018
- swappen afvikles fysisk
- Bank A sælger EUR og får GBP for "near leg" (og leverer GBP og modtager EUR for "far leg")
- valutakursen for "near leg" er 0,88 EUR/GBP og for "far leg" 0,865 EUR/GBP
- afviklingsdatoerne er henholdsvis 01/08/2018 og 31/12/2018.

427. Den 17. juli finder komprimering af "near leg" sted, mens "far leg" fortsætter. Valutaswappen skal derfor afvikles med handlingstypen "TERM" og hændelsestypen "COMP", mens valutaterminskontrakten, som følger af

komprimeringen, skal indberettes med en ny UTI og udfyldning af feltet "PTRR" med "TRUE". "PTRR-ID" leveres af PTRR-tjenesteudbyderen WWWXXXXXXYYYYZZZZ og udfyldes både for valutaterminskontrakten og valutaswappens afviklingsindberetning.

428. Denne indberetningsmetode er kun beregnet til tilfælde, hvor livscyklushændelser påvirker ét ben af en valutaswap. Den bør ikke anvendes ved normal afvikling af et "near leg", som fastsat i den oprindelige aftale.

429. I henhold til valideringsreglerne kræves kun en begrænset undergruppe af felter for handlingstypen "TERM".

Tabel 33 – Ny indberetning (vedrørende en swap)

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
1	Tidsstempel for indberetningen	2018-06- 01T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </Id> ... <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg>TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg>MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06-01T 12:00:00Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> </pre>

Tabel 33 – Ny indberetning (vedrørende en swap)

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
			<pre> <AsstCls>CURR</AsstCls> <PdctClsfctn>SFCXXP </PdctClsfctn> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> 123456 </UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 865000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06- 01T 12:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06- 01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12-31 </XprtnDt> <SttlmDt>2018-12-31 </SttlmDt> ... <PstTradRskRdctnFlg>FALSE </PstTradRskRdctnFlg> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <Ccy> <XchgRate>0.88</XchgRate> <FwdXchgRate>0.865 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>EUR</BaseCcy> <QtdCcy>GBP</QtdCcy> </CcyPair> </pre>

Tabel 33 – Ny indberetning (vedrørende en swap)

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
			<pre> </XchgRateBsis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>
4	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	
9	Modpart 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
18	Retning af første ben	TAKE	
19	Retning af andet ben	MAKE	
1	UTI	123456	
5	ID for efterhandelstjeneste ydelser til risikoreduktion (PTRR-ID)		
9	Product classification	SFCXXP	
10	Aftaletype	SWAP	
11	Aktivklasse	CURR	
19	Afviklingsvaluta 1		
20	Afviklingsvaluta 2		
38	PTRR	FALSE	

Tabel 33 – Ny indberetning (vedrørende en swap)

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
42	Tidsstempel for gennemførelse	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Ikrafttrædelsesdato	2018-06-01	
44	Udløbsdato	2018-12-31	
45	Dato for førtidig afvikling		
46	Endelig kontraktlig afviklingsdato	2018-12-31	
47	Afviklingsmåde	PHYS	
48	Pris		
49	Prisvaluta		
55	Notional beløb af første ben	1000000	
64	Notional beløb af andet ben	865000	
56	Notional valuta 1	EUR	
65	Notional valuta 2	GBP	
113	Valutakurs 1	0,88	
114	Valutaterminkurs	0,865	
115	Valutakursgrundlag	EUR/GBP	

Tabel 33 – Ny indberetning (vedrørende en swap)

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
151	Handlingstype	NEWT	
152	Hændelsestype	TRAD	
154	Niveau	TCTN	

Tabel 34 – Afvikling (på grund af komprimering) af første ben

Nr.	Felt	Eksempel	XML-eksempel:
1	Tidsstempel for indberetningen	2018-07- 17T12:00:00Z	<pre> <Termntn> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> </pre>
4	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	
9	Modpart 2	ABCDEFGHJKLMNOPQRST	
18	Retning af første ben	-	
19	Retning af andet ben	-	
1	UTI	123456	<pre> <LEI>123456789012345000 00 </LEI> </Lgl> </Id> ... </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> </pre>
5	ID for efterhandelstjenesteydels er til risikoreduktion (PTRR-ID)	WWWWWWXXXXXXYYYYZZZZ1234567	
9	Produktklassifikation	-	
10	Aftaletype	-	
11	Aktivklasse	-	
19	Afviklingsvaluta 1		
20	Afviklingsvaluta 2		

Tabel 34 – Afvikling (på grund af komprimering) af første ben

Nr.	Felt	Eksempel	XML-eksempel:
38	PTRR		07-17 </EarlyTermntnDt> <DerivEvt> <Tp>COMP</Tp> <Id> <PstTradRskRdctnIdr> <Strr>WWWXXXXXX YYYYZZZZ</Strr> <Id>1234567</Id> </PstTradRskRdctnIdr> </Id> </DerivEvt> ... </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </Termntn>
42	Tidsstempel for gennemførelse	-	
43	Ikrafttrædelsesdato	-	
44	Udløbsdato	-	
45	Dato for førtidig afvikling	2018-07-17	
46	Endelig kontraktlig afviklingsdato		
47	Afviklingsmåde		
48	Pris		
49	Prisvaluta		
55	Notional beløb af første ben		
64	Notional beløb af andet ben	-	
56	Notional valuta 1		
65	Notional valuta 2		
113	Valutakurs 1		
114	Valutaterminskurs		
115	Valutakursgrundlag		
151	Handlingstype	TERM	

Tabel 34 – Afvikling (på grund af komprimering) af første ben

Nr.	Felt	Eksempel	XML-eksempel:
152	Hændelsestype	COMP	
154	Niveau	TCTN	

Tabel 35 – Ny indberetning af valutaterminskontrakt (for den tidligere swaps "far leg")

Nr.	Felt	Eksempel	XML-skema
1	Tidsstempel for indberetningen	2018-07- 17T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </Id> <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg> TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg> MAKE <DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </Id> </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-07-17T 12:00:00Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>FORW</CtrctTp> <AsstCls>CURR</AsstCls> <PdctClsfctn> </pre>
4	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	
9	Modpart 2	ABCDEFGHIJKLMNOPS T	
18	Retning af første ben	TAKE	
19	Retning af andet ben	MAKE	
1	UTI	789ABC	
5	ID for efterhandelstjenesteydelser til risikoreduktion (PTRR-ID)	WWWWWXXXXXXYYYYZZZZ 1234567	
9	Produktklassifikation	JFTXFP	
10	Aftaetype	FORW	

Tabel 35 – Ny indberetning af valutaterminskontrakt (for den tidligere swaps "far leg")

Nr.	Felt	Eksempel	XML-skema
11	Aktivklasse	CURR	<pre> JFTXFP </PdctClsfctn> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr>789ABC </UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 865000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06-01 T12:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-07-17 </FctvDy> <XprtnDt>2018-12-31 </XprtnDt> <SttlmDt>2018-12-31 </SttlmDt> ... <PstTradRskRdctnFlg> true </PstTradRskRdctnFlg> ... <DerivEvt> <Tp>COMP</Tp> <Id> <PstTradRskRdctnIdr> <Strr>WWWWXXXXXX YYYYYZZZZ</Strr> <Id>1234567</Id> </PstTradRskRdctnIdr> </Id> </DerivEvt> ... <Ccy> <FwdXchgRate>0.865 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>EUR </BaseCcy> <QtdCcy>GBP </pre>
19	Afviklingsvaluta 1		
20	Afviklingsvaluta 2		
38	PTRR	TRUE	
42	Tidsstempel for gennemførelse	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Ikrafttrædelsesdato	2018-07-17	
44	Udløbsdato	2018-12-31	
45	Dato for førtidig afvikling		
46	Endelig kontraktlig afviklingsdato	2018-12-31	
47	Afviklingsmåde	PHYS	

Tabel 35 – Ny indberetning af valutaterminskontrakt (for den tidligere swaps "far leg")

Nr.	Felt	Eksempel	XML-skema
48	Pris		<pre> </QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBasis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>
49	Prisvaluta		
55	Notional beløb af første ben	1000000	
64	Notional beløb af andet ben	865000	
56	Notional valuta 1	EUR	
65	Notional valuta 2	GBP	
113	Valutakurs 1		
114	Valutaterminskurs	0,865	
115	Valutakursgrundlag	EUR/GBP	
151	Handlingstype	NEWT	
152	Hændelsestype	COMP	

Tabel 35 – Ny indberetning af valutaterminskontrakt (for den tidligere swaps "far leg")

Nr.	Felt	Eksempel	XML-skema
154	Niveau	TCTN	

4.4.3 Valutaoption

430. Vi ser nu nærmere på en valutaoption med følgende struktur:

- Bank A og B indgår en europæisk call-option i EUR/GBP den 1. juni 2018
- aftalens notionelle værdi: 1.000.000 EUR
- aftalens udløbsdato: 31. december 2018
- optionen afvikles fysisk
- bank A er køber af optionen
- optionens strikepris er 0,87
- optionspræmien er 200.000 EUR, som betales den 5. juni 2018.

431. Optionen har kun ét ben, og retningen bør fastsættes i henhold til køber-/sælgermodellen. Det skal fastslås, hvilken af modparterne der er henholdsvis køber og sælger af optionen.

Tabel 36 – Indberetning af en ny valutaoption

Punkt	Felt	Eksempel	XML-eksempel:
1	Tidsstempel for indberetningen	2018-06-01T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lg1> </Id> ... <DrctnOrSd> <CtrPtySd>BYER</DrctnOrSd> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lg1> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQPQRST </LEI> </Lg1> </pre>
4	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	
9	Modpart 2	ABCDEFGHIJKLMNO PQRST	
17	Retning	BYER	
1	UTI	123OPT	
9	Produktklassifikation	HFTAVP	

Tabel 36 – Indberetning af en ny valutaoption

Punkt	Felt	Eksempel	XML-eksempel:
10	Aftaletype	OPTN	<pre> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06-01T12:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>OPTN</CtrctTp> <AsstClss>CURR</AsstClss> <PdctClssfctn>HFTAVP </PdctClssfctn> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr>123OPT</UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 870000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06-1T12:00: 00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06-01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12-31</XprtnDt> <SttlmDt>2019-01-02</SttlmDt> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <Ccy> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>EUR</BaseCcy> <QtdCcy>GBP</QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> <Optn> <Tp>CALL</Tp> <ExrcStyle>EURO</ExrcStyle> <StrkPric> <Pctg>0.87</Pctg> </StrkPric> </pre>
11	Aktivklasse	CURR	
19	Afviklingsvaluta 1		
20	Afviklingsvaluta 2		
42	Tidsstempel for gennemførelse	2018-06-01T12:00:00Z	
43	Ikrafttrædelsesdato	2018-06-01	
44	Udløbsdato	2018-12-31	
46	Endelig kontraktlig afviklingsdato	2019-01-02	
47	Afviklingsmåde	PHYS	
48	Pris		
49	Prisvaluta		
55	Notionel værdi af første ben	1000000	
56	Notionel valuta 1	EUR	
64	Notionel værdi af andet ben	870000	
65	Notionel valuta 2	GBP	
132	Optionsform	CALL	
133	Optionstype	EURO	
134	Strikepris	0,87	
138	Strikeprisvaluta/ valutapar	EUR/GBP	

Tabel 36 – Indberetning af en ny valutaoption

Punkt	Felt	Eksempel	XML-eksempel:
			<pre> <PrmAmt> <Amt Ccy="EUR">200000</Amt> </PrmAmt> <PrmPmtDt>2018-06-05 </PrmPmtDt> </Optn> </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>
139	Optionspræmiebeløb	200000	
140	Optionspræmievaluta	EUR	
141	Dato for betaling af optionspræmie	2018-06-05	
151	Handlingstype	NEWT	
152	Hændelsestype	TRAD	
154	Niveau	TCTN	

4.4.4 Yderligere overvejelser i forbindelse med indberetning af valutaer

432. Indberetningen af retningen af derivatet og af de involverede valutaer bør foretages af parterne under hensyntagen til deres egen bogføring, uanset den anden parts bogføring. Valutaernes retning og rækkefølge kan derfor være forskellig i indberetningen. En sådan forskel bør håndteres af TR'ene i deres afstemningsproces, så derivatets retning tages i betragtning på grundlag af de valutaer, der er angivet i indberetningen.

4.5 Indberetning af terminskontrakter uden levering (NDF'er)

433. Terminskontrakter uden levering (NDF'er) er kontant afregnede valutaterminskontrakter. En sådan kontant-afregnet terminskontrakt angiver en valutakurs i forhold til leveringsvalutaen (den konvertible valuta), typisk den amerikanske dollar, en notionel værdi af den ikke-konvertible valuta og en afviklingsdato. En kontant-afregnet valutaterminskontrakt er beslægtet med en klassisk fysisk afregnet valutaterminskontrakt, men der er ingen fysisk levering af de angivne valutaer ved udløb. På udløbsdatoen sammenlignes kursen på spotmarkedet i stedet med terminskursen med henblik på at værdiansætte NDF'en. Den kontant-afregnede kontrakt afregnes på nettobasis i den konvertible valuta på grundlag af den notionelle værdi.

4.5.1 NDF

434. Vi ser nu nærmere på valutaterminskontrakt uden levering (NDF) med følgende setup:

- Bank A og B indgår en NDF i BRL/USD den 1. juni 2018
- aftalens notionelle værdi: 1.000.000 BRL
- aftalens udløbsdato: 31. december 2018
- aftalens afviklingsdato: 2. januar 2019
- terminsforretningen afregnes kontant, fordi den er uden levering
- bank A leverer eller modtager differencen (alt efter dens fortegn) i USD mellem spot og termin på afviklingsdatoen
- som afviklingsvaluta 1 anføres USD
- terminkursen er 0,29 BRL/USD.

435. I tilfælde af terminsforretninger vedrørende valutaer bør modpart 1 identificere sig som enten betaler eller modtager for det første ben (BRL i dette eksempel). Da den indberettende modpart i dette eksempel ville modtage differencen i tilfælde af en stigning i BRL-værdien (fald i valutakursen), identificeres den pågældende modpart som modtager af ben 1.

436. Prisen angives ikke, da prisoplysningerne anses for inkluderet i feltet for terminkurs.

437. Da der kun er én afviklingsvaluta, bør den altid angives som afviklingsvaluta 1.

Tabel 37 – Indberetning af en NDF			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-skema
1	Tidsstempel for indberetningen	2018-06-01T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lg1> </Id> ... <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg>TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg>MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lg1> <LEI>ABCDEF GHIJ KLMNOPQRST </LEI> </Lg1> </IdTp> </OthrCtrPty> </CtrPty> </CtrPtySpcfcData> </New> </pre>
4	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	
9	Modpart 2	ABCDEF GHIJ KLMNOPQRST	
18	Retning af første ben	TAKE	
19	Retning af andet ben	MAKE	
1	UTI	123NDF	
9	Produktklassifikation	JFTXFC	
10	Aftaletype	FORW	
11	Aktivklasse	CURR	

Tabel 37 – Indberetning af en NDF

Nr.	Felt	Eksempel	XML-skema
19	Afviklingsvaluta 1	USD	<pre> </Lgl> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06- 01T12:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>FORW</CtrctTp> <AsstClss>CURR</AsstClss> <PdctClssfctn>JFTXFC </PdctClssfctn> <SttlmCcy><Ccy>USD</Ccy> </SttlmCcy> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr>123NDF</UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="BRL">1000000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="USD">290000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>CASH</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06- 01T12:00: 00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06-01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12- 31</XprtnDt> <SttlmDt>2019-01- 02</SttlmDt> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <Ccy> <FwdXchgRate>0.29 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>BRL</BaseCcy> <QtdCcy>USD</QtdCcy> </pre>
20	Afviklingsvaluta 2	-	
42	Tidsstempel for gennemførelse	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Ikrafttrædelsesdato	2018-06-01	
44	Udløbsdato	2018-12-31	
46	Endelig kontraktlig afviklingsdato	2019-01-02	
47	Afviklingsmåde	CASH	
48	Pris		
49	Prisvaluta		
55	Notional værdi af første ben	1000000	
56	Notional valuta 1	BRL	
64	Notional værdi af andet ben	290000	
65	Notional valuta 2	USD	
114	Valutaterminkurs	0,29	
115	Valutakursgrundlag	BRL/USD	
151	Handlingstype	NEWT	<pre> <FctvDy>2018-06-01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12- 31</XprtnDt> <SttlmDt>2019-01- 02</SttlmDt> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <Ccy> <FwdXchgRate>0.29 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>BRL</BaseCcy> <QtdCcy>USD</QtdCcy> </pre>
152	Hændelsestype	TRAD	
154	Niveau	TCTN	<pre> <FwdXchgRate>0.29 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>BRL</BaseCcy> <QtdCcy>USD</QtdCcy> </pre>

Tabel 37 – Indberetning af en NDF

Nr.	Felt	Eksempel	XML-skema
			<pre> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>

4.6 Indberetning af CFD'er

438. Differencekontrakter (CFD'er) har generelt ikke en bestemt udløbsdato, og på tidspunktet for indgåelsen er afviklingsdatoen heller ikke angivet. Modparterne kan til enhver tid beslutte at lukke kontrakten med øjeblikkelig virkning. De kan også lukke den delvist, da modparterne kan afvikle en del af mængden den ene dag og den anden del eller dele af kontrakten en hvilken som helst anden dag.
439. Hver åbning af en ny kontrakt bør indberettes af modparterne til TR'en som en ny indgåelse. Det betyder, at de enkelte CFD'er indberettes med deres særskilte UTI og handlingstypen "Ny", eller handlen kan, hvis den indgår i en position samme dag, indberettes med handlingstypen "Positionskomponent", selv om den udføres og derefter modregnes eller afvikles af andre årsager i løbet af samme dag.
440. CFD'er skal desuden indberettes, selv om de indgås med en modpart, der ikke er omfattet af indberetningspligten, f.eks. en person, der ikke udøver en økonomisk aktivitet, og som derfor ikke betragtes som et selskab.
441. Efterfølgende CFD'er behøver ikke at indgå i en position, men det anbefales kraftigt at lade dem gøre det. Da disse derivater ikke har nogen udløbsdato, ville en finansiell modparts undladelse af at optage en CFD i en position, betyde, at der for hver enkelt CFD skulle foretages daglige ajourføringer af værdien, 1) indtil CFD'en er afviklet eller 2) for evigt. Udestående CFD'ers værdi skal ajourføres, men hvis de indgår i en position, kan værdien angives på positionsniveau i henhold til afsnit 3.7.
442. I lighed med enhver anden aftale bør den indberettede værdi af en CFD vise aftalens samlede værdi, og ikke den daglige ændring i værdien.
443. ESMA anser modregnings-CFD'er for at være indberetningspligtige derivater, der kræver en UTI for det enkelte derivat. Hvis CFD'er ikke modregnes i en position, skal modregnings-CFD'er afvikles.
444. Når CFD'en er lukket, bør modparten sende en afviklingsindberetning vedrørende den oprindelige indgåelse og udfylde feltet "Dato for førtidig afvikling". Hvis CFD'en lukkes delvist, sender modparterne en indberetning med handlingstypen "Ændring" og hændelsestypen "Førtidig afvikling" vedrørende den oprindelige indgåelse, hvor kun dens notionelle værdi reduceres (den resterende mængde svarer til den endnu ikke afviklede mængde). Hvis der foretages endnu en delvis lukning, skal der sendes endnu en ændringsindberetning – indtil kontrakten er endeligt og fuldt ud afviklet. Her sender modparterne en

afviklingsindberetning med handlingstypen "Afvikling" og hændelsestypen "Førtidig afvikling" og udfylder feltet "Dato for førtidig afvikling". I disse tilfælde indberettes åbningsprisen for kontrakten kun i den første indberetning (med handlingstypen "Ny"), og den ajourføres ikke i de efterfølgende ændringsindberetninger. Bemærk, at muligheden for at ændre en given handels notionelle værdi, som beskrevet ovenfor, kun bør anvendes, hvis begge parter reelt har aftalt at foretage delvis afvikling af handlen. Hvis de imidlertid har aftalt at indgå en modregningshandel med en lavere notionel værdi, skal der foretages en indberetning med handlingstypen "Ny".

4.6.1 CFD

445. Nedenstående tabel viser udfyldningen af felter for en ny CFD (der ikke indgår i en position) på en aktie XS1234567890. Den UPI, der er tildelt det pågældende CFD-produkt, er AAA111222333. Aktiens oprindelige kurs er 30 EUR, og den indberettende modpart A køber en CFD på 1.000 aktier.

Tabel 38 – Indberetning af en ny CFD			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
1	Tidsstempel for indberetningen	2023-06- 06T12:00:00Z	<New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </Id> ... <DrctnOrSd> <CtrPtySd>BYER</CtrPtySd> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2023-06- 06T12:00: 00Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData>
4	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	
9	Modpart 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
17	Retning	BYER	
1	UTI	123CFD	
8	UPI	AAA111222333	
9	Produktklassifikation	JESXCC	
10	Aftaletype	CFDS	
11	Aktivklasse	EQUI	
13	Type identifikation af det underliggende aktiv	I	
14	Identifikation af det underliggende aktiv	XS1234567890	
19	Afviklingsvaluta 1	EUR	

Tabel 38 – Indberetning af en ny CFD

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
20	Afviklingsvaluta 2	-	<CtrctTp>CFDS</CtrctTp> <AsstClss>EQUI</AsstClss> <PdctClssfctn>JESXCC </PdctClssfctn> <PdctId><UnqPdctIdr><Id> AAA111222333 </Id></UnqPdctIdr></PdctId> <UndrlygInstrm><ISIN> XS1234567890 </ISIN></UndrlygInstrm> <SttlmCcy><Ccy>EUR</Ccy> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr>123CFD</UnqTxIdr> </TxId> ... <TxPric> <Pric> <MntryVal> <Amt Ccy="EUR">30</Amt> </MntryVal> </Pric> </TxPric> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 30000</Amt> </FrstLeg> </NtnlAmt> <NtnlQty> <FrstLeg> <Tt1Qty>1000</Tt1Qty> </FrstLeg> </NtnlQty> ... <DlvryTp>CASH</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2023- 06-05 T11:43:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2023-06- 05</FctvDy>
42	Tidsstempel for gennemførelse	2023-06- 05T11:43:00Z	
43	Ikrafttrædelsesdato	2023-06-05	
44	Udløbsdato	-	
46	Endelig kontraktlig afviklingsdato	-	
47	Afviklingsmåde	CASH	
48	Pris	30	
49	Prisvaluta	EUR	
55	Notionel værdi af første ben	30000	
56	Notionel valuta 1	EUR	
60	Samlet notionel mængde af første ben	1000	
151	Handlingstype	NEWT	
152	Hændelsestype	TRAD	
154	Niveau	TCTN	

Tabel 38 – Indberetning af en ny CFD

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
			<pre> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>

4.7 Indberetning af aktiederivater

446. Aktiederivater er en type derivater, hvis værdi mindste delvist er afledt af et eller flere underliggende aktieinstrumenter. Optioner og futures er de mest almindelige aktiederivater. Aftaletypen anføres i felt 2.10, og aktivklassen (EQUI) anføres i felt 2.11 som angivet i de reguleringsmæssige og de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning.
447. En total return swap er en kontrakt mellem to parter, der udveksler afkastet fra et finansielt aktiv (underliggende aktiv). I denne form for derivater foretager den ene part betalinger baseret på en fastsat rente, mens den anden part foretager betalinger baseret på det samlede afkast af det underliggende aktiv. De underliggende aktiver er normalt en obligation, en aktie, et aktieindeks, renter eller et lån.
448. F.eks. indberettes en total return swap på et aktieindeks med værdien "EQUI" i felt 2.11 "Aktivklasse", mens en total return swap på en obligation eller et lån indberettes med værdien "CRDT" i felt 2.11 "Aktivklasse".
449. Hændelsestypen "Virksomhedshændelse" anvendes i tilfælde af livscyklushændelser, der udløses af selskabshændelse på de underliggende aktier. Yderligere oplysninger findes i afsnit 3.6.
450. Retningen for handlen af de fleste aktieswaps bør indberettes på grundlag af den metode, hvor modparterne angiver, om den indberettende modpart er betaler/modtager for et givet ben på tidspunktet, ved hjælp af en indikator i de særlige felter ("Retning af første ben" eller "Retning af andet ben"). Yderligere oplysninger findes i afsnit 3.12 i disse retningslinjer.
451. I tilfælde af swaps på udbytte identificeres den modpart, der modtager de tilsvarende udbyttebetalinger, som anført i artikel 4 i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning, som køber, og den modpart, der betaler de tilsvarende udbyttebetalinger, som sælger. Desuden i tilfælde af swaps på værdipapirer bortset fra swaps på udbytte, bør modpart 1 identificeres som betaler eller modtager for første ben og som det modsatte for andet ben. Modpart 2 udfylder disse to felter med de modsatte værdier i forhold til modpart 1.
452. Yderligere oplysninger om indberetning af notionelle værdier og priser findes i afsnit 3.17 i disse retningslinjer.

453. Strikekursen for aktieoptioner bør, hvis den udtrykkes som et pengebeløb, indberettes med en værdi på op til 18 numeriske tegn, herunder op til 13 decimaler, f.eks.: 6,39 USD udtrykt som 6,39. Hvis værdien har mere end 13 tegn efter decimalpunktet, bør de indberettende modparter runde op til en halv (felt 2.134 i de reguleringsmæssige/gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning).

454. Strikeprisen for aktieoptioner skal indberettes i den valuta, som strikeprisen er udtrykt i (felt 2.137 og 2.138 i de reguleringsmæssige/gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning).

4.7.1 Swap på udbytte

455. Et kreditinstitut indgår og indberetter et aktieswap derivat på én aktie, hvor afkast- eller udbetalingsudløseren er udbyttet. Enheden indberetter også ajourføring af sikkerhedsstillelse og vurdering på grundlag af sin interne model. Den anden modpart er et investeringsselskab i koncernen. Den notionelle værdi er 1 mio. EUR, og der er stillet fuld sikkerhed for transaktionen.

Tabel 39 – Indberetning af aktiederivater			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-skema
Tabel 1			<pre><ValtnUpd> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id><Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl></Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> <DrctnOrSd><Drctn> <CtrPtySd>SLLR</CtrPtySd> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI>ABCDEFGHijklmnopqrst </LEI> </Lgl> </IdTp> <Ntr> <FI> <Sctr></pre>
1	Tidsstempel for indberetningen	2021-02-24T17:00:00Z	
2	ID for indberettende enhed	12345678901234500000	
3	Enhed med ansvar for indberetningen	12345678901234500000	
4	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	
5	Arten af modpart 1	F	
6	Virksomhedssektor for modpart 1	CDTI	
7	Clearinggrænseværdi for modpart 1	TRUE	
8	Type identifikator for modpart 2	TRUE	
9	Modpart 2	ABCDEFGHijklmnopqrst	
11	Arten af modpart 2	F	
12	Virksomhedssektor for modpart 2	INVF	
17	Retning	SLLR	
Tabel 2			
1	UTI	AAAAABBBBBCCCCCDDDD D	

Tabel 39 – Indberetning af aktiederivater

Nr.	Felt	Eksempel	XML-skema
5	ID for efterhandelstjenesteydelse til risikoreduktion (PTRR-ID)		<pre> <Cd>INVF</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI>12345678901234500000</LEI> > </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> > </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <Valtn> <CtrctVal> <Amt Ccy="EUR">6827412379 </Amt> </CtrctVal> <TmStmp>2021-03-02T17:00:00Z </TmStmp> <Tp>MTMO</Tp> </Valtn> <RptgTmStmp>2021-02-24T17:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> </CtrctData> </CmonTradData> <AsstCls>EQUI</AsstCls> <PdctClsfctn>SESDXC </PdctClsfctn> <UndrlygInstrm><ISIN> ES1234567890 </ISIN></UndrlygInstrm> </SttImCcy><Ccy>EUR</Ccy> </SttImCcy> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> </pre>
9	Produktklassifikation	SESDXC	
10	Aftaletype	SWAP	
11	Aktivklasse	EQUI	
13	Type identifikation af det underliggende aktiv	I	
14	Identifikation af det underliggende aktiv	ES1234567890	
21	Vurderingssum	6827412379	
22	Vurderingsvaluta	EUR	
23	Tidsstempel for vurdering	2021-03-02T17:00:00Z	
24	Vurderingsmetode	MTMO	
26	Indikator for sikkerhedsstillelse på porteføljebasis	FALSE	
30	Clearingforpligtelse	FALSE	
31	Clearet	N	
37	Koncernintern	TRUE	
38	PTRR	FALSE	
41	Handelssted	XXXX	
42	Tidsstempel for gennemførelse	2021-02-23T17:00:00Z	
43	Ikrafttrædelsesdato	2021-02-24	
44	Udløbsdato	2024-06-15	
47	Afviklingsmåde	CASH	
55	Notionel værdi af første ben	1000000	<pre> <SttImCcy><Ccy>EUR</Ccy> </SttImCcy> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> </pre>
56	Notionel valuta 1	EUR	
151	Handlingstype	VALU	
152	Hændelsestype		

Tabel 39 – Indberetning af aktiederivater

Nr.	Felt	Eksempel	XML-skema
154	Niveau	TCTN	<pre> AAAAABBBBBCCCCDDDDD </UnqTxId> </TxId> <CollPrtf1Cd> <Prtf1><NoPrtf1>NOAP </NoPrtf1></Prtf1> </CollPrtf1Cd> <PltfmIdr>XXXX</PltfmIdr> <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>CASH</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2021-02- 23T17:00 :00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2021-02- 24</FctvDy> <XprtnDt>2024-06- 15</XprtnDt> <PstTradRskRdctnFlg> false </PstTradRskRdctnFlg> <TradClr> <ClrOblgtn>FLSE</ClrOblgtn> <ClrSts><NonClrd><Rsn> NORE </Rsn></NonClrd></ClrSts> <IntraGrp>true</IntraGrp> </TradClr> ... </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </ValtnUpd> </pre>
Tabel 3			
7	Tidsstempel for sikkerhedsstillelse	2021-03-24T17:00:00Z	<pre> <MrgnUpd> <EvtDt>2021-03-24</EvtDt> <TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBCCCCDDDDD </UnqTxIdr> </TxId> </pre>
8	Indikator for sikkerhedsstillelse på porteføljebasis	FALSE	
9	Kode for sikkerhedsstillelse på		

Tabel 39 – Indberetning af aktiederivater

Nr.	Felt	Eksempel	XML-skema
	porteføljebasis		<code><Coll></code> <code><CollPrtf1Cd></code> <code><Prtf1></code> <code><NoPrtf1>NOAP<NoPrtf1></code> <code><Prtf1></code> <code></CollPrtf1Cd></code>
10	UTI	AAAAABBBBBBCCCCDDDD D	
11	Kategorien for sikkerhedsstillelse	FLCL	
12	Initialmargin stillet af modpart 1 (inden haircut)	5000000	<code><CollstnCtgy>FLCL</CollstnCtgy></code> <code><TmStmp>2021-03-24T17:00:00Z</code> <code></TmStmp></code> <code></Coll></code> <code><PstdMrgnOrColl></code> <code><InitlMrgnPstdPreHrcut></code> <code><Amt</code> <code>Ccy="EUR">5000000</Amt></code> <code></InitlMrgnPstdPreHrcut></code> <code><InitlMrgnPstdPstHrcut></code> <code><Amt</code> <code>Ccy="EUR">4500000</Amt></code> <code></InitlMrgnPstdPstHrcut></code> <code><VartnMrgnPstdPreHrcut></code> <code><Amt</code> <code>Ccy="EUR">1000000</Amt></code> <code></VartnMrgnPstdPreHrcut></code> <code><VartnMrgnPstdPstHrcut></code> <code><Amt Ccy="EUR">800000</Amt></code> <code></VartnMrgnPstdPstHrcut></code> <code></PstdMrgnOrColl></code> <code><RcvdMrgnOrColl></code> <code><InitlMrgnRcvdPreHrcut></code> <code><Amt</code> <code>Ccy="EUR">5000000</Amt></code> <code></InitlMrgnRcvdPreHrcut></code> <code><InitlMrgnRcvdPstHrcut></code> <code><Amt</code> <code>Ccy="EUR">4300000</Amt></code> <code></InitlMrgnRcvdPstHrcut></code> <code></RcvdMrgnOrColl></code> <code></MrgnUpd></code>
13	Initialmargin stillet af modpart 1 (efter haircut)	4500000	
14	Valuta for den stillede initialmargin	EUR	
15	Variationsmargin stillet af modpart 1 (inden haircut)	1000000	
16	Variationsmargin stillet af modpart 1 (efter haircut)	800000	
17	Valuta for den stillede variationsmargin	EUR	
20	Initialmargin opkrævet af modpart 1 (inden haircut)	5000000	
21	Initialmargin opkrævet af modpart 1 (efter haircut)	4300000	
22	Valuta for den opkrævede initialmargin	EUR	
23	Variationsmargin opkrævet af modpart 1 (inden haircut)		
24	Variationsmargin opkrævet af modpart 1 (efter haircut)		
25	Valuta for den opkrævede variationsmargin		
28	Handlingstype	MARU	
29	Dato for hændelsen	2021-03-24	

456. Et andet eksempel på ETD-futures på aktier findes i afsnit 3.8.

4.8 Indberetning af kreditderivater

457. Et kreditderivat er en finansiel kontrakt, hvor det underliggende aktiv er et kreditaktiv (gældsinstrument eller fast forrentet instrument). Formålet med et kreditderivat er at overføre kreditrisiko uden at overføre selve aktivet. Kontraktypen anføres i felt 2.10 og aktivklassen ("CRDT") i felt 2.11.
458. Total return swaps (defineret ovenfor i disse retningslinjers afsnit om indberetning af aktiederivater) klassificeres på baggrund af det underliggende aktiv. F.eks. bør en total return swap på et aktieindeks indberettes med værdien "EQUI" i felt 2.11, mens en total return swap på en obligation eller et lån bør indberettes med værdien "CRDT".
459. I tilfælde af kreditderivater efter en ændring i indeksfaktoren (felt 2.147 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning) som følge af kredithændelser bør modparterne ikke ændre den notionelle værdi, men bør kun ajourføre indeksfaktoren.
460. Hvad angår indberetning af referenceenhed (felt 2.144) for kreditderivater, bør ISO 3166 og ISO 3166-2-koder kun anvendes i tilfælde af kreditderivater, hvor referenceenheden er henholdsvis en overstatslig eller en statslig myndighed eller en kommune. I alle andre tilfælde bør referenceenheden identificeres med en LEI.
461. I tilfælde af indberetning af en CDS med en kuponbetaling, der realiseres i én betaling på udløbsdatoen i stedet for månedligt, kvartalsvis, halvårligt eller årligt, bør modparter udfylde felt 2.81 "Hyppigheden for betaling af den faste rente for første ben eller for kuponbetaling" i henhold til de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning ved hjælp af koden "EXPI" = betaling ved udløb.
462. CDS-indeks-trancher er standardiserede syntetiske gældsforpligtelser mod sikkerhedsstillelse (CDO'er) baseret på et CDS-indeks, hvor de enkelte trancher henviser til forskellige segmenter i fordelingen af tab i det underliggende CDS-indeks. Risikoen ved en tranche falder med tranchens rang i securitisationens kapitalstruktur. Dette gør det muligt for en investor at påtage sig eksponeringer imod specifikke segmenter af CDS-indeksets fordeling af tab som følge af misligholdelse, hvor de enkelte trancher har forskellig følsomhed over for kreditrisikokorrelationer blandt enhederne i indekset.
463. Trancher af et CDS-indeks, der bærer tab sekventielt, defineres ved hjælp af et attachment point og et detachment point. De er defineret i felt 2.149 og 2.150 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning.
464. Disse dataelementer, dvs. attachment point og detachment point, er ikke relevante, hvis derivatet ikke er et CDS-derivat i trancher (indeks eller custom-kurv).
465. Eksempelvis vil den notionelle værdi i en tranche med et attachment point på 3 % og et detachment point på 6 % blive reduceret, når 3 % af tabene i porteføljen er indtruffet. 6 % tab i porteføljen udhuler tranchens notionelle værdi.

466. Hændelsestypen "Kredithændelse" er kun relevant for kreditderivater. Den defineres som en kredithændelse, der medfører en ændring af et kreditderivat på handels- eller positionsniveau. Yderligere oplysninger findes i afsnit 3.6 i disse retningslinjer.
467. I henhold til artikel 4 i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning i tilfælde af kreditderivater i form af derivatinstrumenter til overførsel af kreditrisiko, (navnlig CDS'er), identificeres den modpart, der køber beskyttelsen, som køber, og den modpart, der sælger beskyttelsen, som sælger. I tilfælde af optioner og swaptioner finder reglen i artikel 4, stk. 2, i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning anvendelse, dvs. at køberen af optionen/swaptionen identificeres som køber.
468. Prisen på credit default swaps og credit total return swaps indberettes i felterne "Fast rente", "Spread" og "Andet betalingsbeløb" (med feltet "Anden betalingstype" = "UFRO"). Yderligere oplysninger findes i afsnit 3.173.17 i disse retningslinjer.
469. Hvad angår credit default swaps (CDS), bør referenceforpligtelsens ISIN angives (felt 2.14), når et underliggende aktiv indberettes.
470. Når strikeprisen for kreditswaptioner noteres som et spread og udtrykkes i procent, indberettes en værdi på op til 11 numeriske tegn, herunder op til 10 decimaler. f.eks.: 2,1 i stedet for 2,1 % (felt 2.134 og 2.137).
471. Rangen af det gældsinstrument, den kurv af gældsinstrumenter eller det indeks, der ligger til grund for et derivat, bør indberettes i feltet "Rang" for kreditderivater (felt 2.143).
472. Hvis det er relevant, indberettes serienummeret for sammensætningen af det anvendte indeks for kreditderivater, såvel som hvis der udstedes en ny version af en serie, hvis en af komponenterne misligholdes, og indekset skal vægtes igen for at tage højde for indeksets nye antal bestanddele (felt 2.145 og 2.146).
473. Hvis et kreditderivat er opdelt i trancher, indberettes felt 2.148 "Tranche" som "TRUE".
474. Felt 2.47 "Afviklingstype" for kreditderivater i tilfælde af en kredithændelsesauktion indberettes som "CASH" (kontant) for kreditderivater, der afregnes kontant. Modparterne bør dog indberette "PHYS" (fysisk), hvis den modpart, der køber beskyttelse, leverer kreditderivatets underliggende aktiv fysisk til den anden modpart.

4.8.1 CDS

475. Et fransk investeringsselskab indberetter et nyligt køb af beskyttelse mod konkurs, der er prissat med en intern model. Beskyttelsen er baseret på et bilateralt derivat, der er indgået med en irsk investeringssenhed. Derivatets notionelle værdi er 520.000.000 EUR. Derivatet hører til kategorien CDS-tranche derivat med et attachment point på 10 % og et detachment point på 20 %. Derivatets underliggende aktiv svarer til en bestemt serie af Itraxx Europe-indekset. Der betales en fast månedlig kupon på 1 %. Der er stillet delvis sikkerhed for derivatet

fra køberens side.

Tabel 40 – Indberetning af en CDS

Tabel 40 – Indberetning af en CDS			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-skema
Tabel 1			<New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPrty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>12345678901234500000</LEI> > </Lgl> </Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>INVF</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>ABCDEF GHIJ KLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>INVF</Cd> </Sctr> </FI> </Ntr> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI>1234567890 1234500000</LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPrty>
1	Tidsstempel for indberetningen	2020-05-19T14:23:26Z	
2	Indberettende enheds ID	12345678901234500000	
3	Enhed med ansvar for indberetningen	12345678901234500000	
4	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	
5	Arten af modpart 1	F	
6	Virksomhedssektor for modpart 1	INVF	
7	Clearinggrænseværdi for modpart 1	TRUE	
8	Type identifikator for modpart 2	TRUE	
9	Modpart 2	ABCDEF GHIJ KLMNOPQRST	
11	Arten af modpart 2	F	
12	Virksomhedssektor for modpart 2	INVF	
17	Retning	BYER	
Tabel 2			
1	UTI	AABBCCDDEEFFGGHHIIPP	
5	PTRR-ID		
9	Produktklassifikation	SCVCCA	
10	Aftaletype	SWAP	
11	Aktivklasse	CRDT	
13	Type identifikation af det underliggende aktiv	X	
14	Identifikation af det underliggende aktiv		
15	Indikator for det underliggende indeks		
16	Navn på det underliggende indeks	ITRAXX EUROPE SERIES 28 V	
21	Vurderingssum	8954030,09	
22	Vurderingsvaluta	EUR	
23	Tidsstempel for vurdering	2020-05-19T14:23:26Z	
24	Vurderingsmetode	MTMO	
26	Indikator for	FALSE	

Tabel 40 – Indberetning af en CDS

Nr.	Felt	Eksempel	XML-skema
	sikkerhedsstillelse på porteføljebasis		<pre> <Valtn> <CtrctVal> <Amt Ccy="EUR"> 8954030.09</Amt> </CtrctVal> <TmStmp> 2020-05-19T14:23:26Z </TmStmp> <Tp>MTM0</Tp> </Valtn> <RptgTmStmp>2020-05-19T 14:23:26Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> <AsstClss>CRDT</AsstClss> <PdctClssfctn>SCVCCA </PdctClssfctn> <UndrlygInstrm> <Indx> <Nm>ITRAXX EUROPE SERIES 28 V</Nm> </Indx> </UndrlygInstrm> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> AABBCDDDEEFF GGHIIIPP </UnqTxIdr> </TxId> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <NoPrtf1>NOAP</NoPrtf1> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> <PltfmIdr>XXXX</PltfmIdr> <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 520000000</Amt> </FrstLeg> </NtnlAmt> <DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2020-05-18 T14:39:32Z</ExctnTmStmp> <FctvDt>2020-05-19</FctvDt> <XprtnDt>2022-12- 20</XprtnDt> <PstTradRskRdctnEvt> false</PstTradRskRdctnEvt> <DerivEvt> </pre>
28	Tidsstempel for bekræftelse	2020-05-18T14:39:32Z	
29	Bekræftet	ECNF	
30	Clearingforpligtelse	UKWN	
31	Clearet	N	
37	Koncernintern	FALSE	
38	PTRR	FALSE	
41	Handelssted	XXXX	
42	Tidsstempel for gennemførelse	2020-05-18T14:39:32Z	
43	Ikrafttrædelsesdato	2020-05-19	
44	Udløbsdato	2022-12-20	
47	Afviklingsmåde	PHYS	
55	Notional værdi af første ben	520000000	
56	Notional valuta 1	EUR	
79	Fast rente for første ben eller kuponbetaling	0,01	
80	Konvention for renteberegningsdage for den faste rente for første ben eller for kuponbetaling	A004	
81	Hyppegheden for betaling af den faste rente for første ben eller for kuponbetaling	MNTH	
82	Multiplikationsfaktoren for hyppegheden for betaling af den faste rente for første ben eller for kuponbetaling	1	
143	Rang	SNDB	
144	Referenceenhed		
145	Serie	28	
146	Version	2	
147	Indeksfaktor	1	
148	Tranche	TRUE	
149	Attachment point for CDS-indeks	0,10	
150	Detachment point for	0,20	

Tabel 40 – Indberetning af en CDS

Nr.	Felt	Eksempel	XML-skema
	CDS-indeks		<pre> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> <TradConf> <Confd> <Tp>ECNF</Tp> <TmStmp> 2020-05-18T14:39:32Z </TmStmp> </Confd> </TradConf> <TradClr> <ClrOblgtn>UKWN</ClrOblgtn> <ClrSts> <NonClrd><Rsn>NORE</Rsn> </NonClrd> </ClrSts> <IntraGrp>false</IntraGrp> </TradClr> <IntrstRate> <FrstLeg> <Fxd> <Rate> <Rate>0.01</Rate> </Rate> <DayCnt><Cd>A004 </Cd></DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit> <Val>1</Val> </Term> </PmtFrqcy> </Fxd> </FrstLeg> </IntrstRate> <Cdt> <Snrty>SNDB</Snrty> <Srs>28</Srs> <Vrsn>2</Vrsn> <IndxFctr>1</IndxFctr> <Trch> <Trnchd> <AttchmntPt>0.10 </AttchmntPt> <DtchmntPt>0.20 </DtchmntPt> </Trnchd> </Trch> </Cdt> </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </pre>
151	Handlingstype	NEWT	
152	Hændelsestype	TRAD	
154	Niveau	TCTN	

Tabel 40 – Indberetning af en CDS

Nr.	Felt	Eksempel	XML-skema
			</New>
Tabel 3			
7	Tidsstempel for sikkerhedsstillelse	2020-05-18T14:39:32Z	
8	Indikator for sikkerhedsstillelse på porteføljebasis	FALSE	
9	Kode for sikkerhedsstillelse på porteføljebasis		
11	Kategorien for sikkerhedsstillelse	PRC1	
12	Initialmargin stillet af modpart 1 (inden haircut)		<MrgnUpd>
13	Initialmargin stillet af modpart 1 (efter haircut)		<EvtDt>2020-05-18</EvtDt>
14	Valuta for den stillede initialmargin		<Coll>
15	Variationsmargin stillet af modpart 1 (inden haircut)	1000000	<CollPrtf1Cd>
16	Variationsmargin stillet af modpart 1 (efter haircut)	745000	<Prtf1>
17	Valuta for den stillede variationsmargin	EUR	<NoPrtf1>NOAP</NoPrtf1>
20	Initialmargin opkrævet af modpart 1 (inden haircut)		</Prtf1>
21	Initialmargin opkrævet af modpart 1 (efter haircut)		</CollPrtf1Cd>
22	Valuta for den opkrævede initialmargin		<CollstnCtgy>PRC1</CollstnCtgy>
23	Variationsmargin opkrævet af modpart 1 (inden haircut)		>
24	Variationsmargin opkrævet af modpart 1 (efter haircut)		<TmStmp>2020-05-18T14:39:32Z</TmStmp>
25	Valuta for den opkrævede variationsmargin		</Coll>
28	Handlingstype	MARU	<PstdMrgnOrColl>

```

<MrgnUpd>
  <EvtDt>2020-05-18</EvtDt>
  <Coll>
    <CollPrtf1Cd>
      <Prtf1>
        <NoPrtf1>NOAP</NoPrtf1>
      </Prtf1>
    </CollPrtf1Cd>
  </Coll>
  <CollstnCtgy>PRC1</CollstnCtgy>
  >
  <TmStmp>2020-05-18T14:39:32Z</TmStmp>
</Coll>
<PstdMrgnOrColl>
  <VartnMrgnPstdPreHrcut>
    <Amt
Ccy="EUR">1000000</Amt>
  </VartnMrgnPstdPreHrcut>
  <VartnMrgnPstdPstHrcut>
    <Amt Ccy="EUR">745000</Amt>
  </VartnMrgnPstdPstHrcut>
  </PstdMrgnOrColl>
</MrgnUpd>

```

Tabel 40 – Indberetning af en CDS

Nr.	Felt	Eksempel	XML-skema
29	Dato for hændelsen	2020-05-18	

4.9 Indberetning af råvarederivater

476. Tabel 2 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning indeholder særlige felter til indberetning af råvarederivater: felt 2.116-2.118 for alle råvarederivater og supplerende felter 2.119-2.131 for energiderivater.
477. Særligt bør klassifikationen af råvarer indberettes i felterne 2.116-2.118 på grundlag af de kategorier, der er angivet i tabel 4 i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning. Den indberettede klassifikation af den underliggende råvare bør være så detaljeret som muligt. Hvis der f.eks. er tale om derivater på guld, bør modparten angive henholdsvis "Metaller", "Ædle metaller" og "Guld" i felterne 2.116, 2.117 og 2.118. Kun hvis den underliggende råvare ikke matcher nogen af de specifikke kategorier, der indgår i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning, bør der indberettes som "Andet". Hvis der i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning ikke er fastsat specifikke værdier for et givet produkt for felt 2.117 og 2.118 (f.eks. for kategorien "Eksotiske derivater vedrørende flere råvarer (Multi Commodity Exotic)"), bør modparten ikke indberette nogen værdier for disse felter i overensstemmelse med XML-skemaet.
478. Modparterne bør ikke identificere råvarer i valutafelterne, heller ikke hvis der er en særlig kode for en sådan vare i ISO 4217-standard (f.eks. XAU for guld og XBA for sølv). Råvarerne bør kun identificeres ved hjælp af klassifikationsfelter for råvarer.
479. Klassifikationsfelterne (2.116-2.118) kan ikke gentages. I tilfælde af råvareswaps, der omfatter to underliggende råvareinstrumenter, bør modparten derfor indberette en sådan swap som en kompleks handel bestående af to råvareterminsforretninger og udfylde pakke-ID'en i begge indberetninger (se afsnit 3.28).
480. I tilfælde af derivater baseret på elektricitet eller naturgas bør modparterne indberette felt 2.119-2.131 (i tillæg til andre relevante indberetningspligtige oplysninger om derivatet og modparterne, som angivet i andre afsnit).
481. Felt 2.122-2.131 for energiderivater kan gentages. For felt 2.127 "Ugedage" er det desuden muligt at indberette flere værdier, f.eks. MOND, TUED (ma-ti) eller WDAY, XBHL (ugedage undtagen helligdage) eller andre kombinationer.

4.9.1 El-terminer

482. Tabel 41 viser et eksempel på en el-termin på prisen ved spidsbelastning på det spanske engrosmarked. Kontrakten er forhandlet i MWh/h, og leveringen bør finde sted i 2. kvartal 2022 på 100 MWh for 58 EUR.

Tabel 41 – Indberetning af en el-termin på pris ved spidsbelastning

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
116	Basisprodukt	NRGY	<pre> <Cmmdty> <Ngry> <Elctrcty> <BasePdct>NRGY</BasePdct> <SubPdct>ELEC</SubPdct> <AddtlSubPdct>PKLD </AddtlSubPdct> </Elctrcty> </Ngry> </Cmmdty> <NrgySpcfcAttrbts> <DlvryPtOrZone> <Cd>10YES-REE-----0</Cd> </DlvryPtOrZone> <IntrCnnctnPt> <Cd>XXXXXXXXXXXXXXXXXX</Cd> </IntrCnnctnPt> <LdTp>PKLD</LdTp> <DlvryAttr> <DlvryIntrvl> <FrTm>08:00:00Z</FrTm> <ToTm>19:59:59Z</ToTm> </DlvryIntrvl> <DlvryDt> <FrDt>2022-04-01</FrDt> <ToDt>2022-06-30</ToDt> </DlvryDt> <Drtn>QURT</Drtn> <WkDay>WDAY</WkDay> <DlvryCpcty> <Qty>100</Qty> </DlvryCpcty> <QtyUnit> <Cd>MWHH</Cd> </QtyUnit> <PricTmIntrvlQty> <Amt Ccy="EUR">58</Amt> </PricTmIntrvlQty> </DlvryAttr> </NrgySpcfcAttrbts> </pre>
117	Underprodukt	ELEC	
118	Yderligere underprodukt	PKLD	
119	Leveringssted eller -område	10YES-REE-----0	
120	Forbindelsespunkt	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	

Tabel 41 – Indberetning af en el-termin på pris ved spidsbelastning

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
		X	
121	Belastningstype	PKLD	
122	Begyndelsestidspunkt for leveringsinterval	08:00:00Z	
123	Sluttidspunkt for leveringsinterval	19:59:59Z	
124	Begyndelsestidspunkt for levering	2022-04-01	
125	Slutdato for levering	2022-06-30	
126	Varighed	QURT	
127	Ugedage	WDAY	
128	Leveringskapacitet	100	
129	Antal enheder	MWHH	
130	Pris pr. mængde pr. leveringstidsinterval	58	
131	Valuta for prisen pr. mængde pr. leveringstidsinterval	EUR	

5 Tabeller med felter i henhold til EMIR

483. Artikel 1, stk. 1, i de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning fastsætter følgende: "Indberetninger til transaktionsregistre i henhold til artikel 9, stk. 1 og 3, i forordning (EU) nr. 648/2012 skal indeholde de fuldstændige og nøjagtige oplysninger, der er anført i tabel 1, 2 og 3 i bilaget til nærværende forordning, og som vedrører det pågældende derivat." De scenarier, der er beskrevet i afsnit 5.1, 5.2 og 5.3, omfatter ikke nødvendigvis alle de felter, der vedrører det pågældende derivat, men har fokus på de specifikke datafelter for at give mere konkrete og detaljerede retningslinjer for indberetning uden unødige gentagelser eller inddragelse af andre dataelementer.

484. Valideringsreglerne indeholder en fuldstændig vejledning om de relevante felter pr. handlingstype og niveau samt de relevante indbyrdes afhængighedsforhold.
485. Følgende afsnit indeholder forskellige scenarier og tilhørende tabeller, der viser, hvordan disse scenarier bør indberettes. De enkelte tabeller viser indberetningsfelterne i henhold til de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning. Kolonnen "Felt" viser de enkelte feltnavne, og kolonnen "Eksempel" viser et eksempel på, hvad der vil indgå i dette felt. Den sidste kolonne med titlen "XML-meddelelse" viser formatet af den XML-meddelelse, som bør indsendes i indberetningen.
486. Medmindre andet er anført i det specifikke scenarie, gælder følgende baggrundsoplysninger for alle de scenarier, der er beskrevet i afsnit 6:

Modpart A er en tysk finansiel modpart, der er identificeret med LEI 12345678901234500000

Modpart B er en italiensk finansiel modpart, der er identificeret med LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST

Modpart C er en spansk NFC-, der er identificeret med LEI 123456789ABCDEFGHIJK

Modpart D er en fransk NFC+, der er identificeret med LEI 11223344556677889900

Modpart J fungerer også som clearingmedlem og er identificeret med LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC

CCP O er identificeret med LEI BBBBBBBBBBBB1111111111

5.1 Tabel 1 Modpartsdata

487. I dette afsnit af retningslinjerne beskrives, hvordan delen for modpartsdata udfyldes i en række forskellige scenarier. Den faktiske indberetning i XML-skemaerne vises også og er udformet i overensstemmelse med ISO 20022-metoden.
488. Når et derivat cleares, bør hver modpart indberette sit clearingmedlem i feltet "Clearingmedlem".
489. Når der er tale om frivillig delegation af indberetning eller overdragelse af ansvar, bør den indberettende enhed eller enheden med ansvar for indberetningen indberette modpartsdataene, aftaledataene og dataene om sikkerhedsstilling separat for hver af de to sider, der indberettes for.
490. I tilfælde af scenarier, der omfatter to eller flere af de scenarier, der er angivet nedenfor, bør de indberettende modparter, enhederne med ansvar for indberetningen eller de indberettende enheder medtage alle relevante oplysninger i henhold til nedenstående retningslinjer.

Tabel 42
Scenarier

Clearet option mellem FC'er (ETD)
Clearet option mellem FC'er med frivillig delegationsaftale (ETD)
Ikke-cleared option mellem FC'er
OTC-option mellem NFC- og FC
OTC-option mellem NFC- og NFC+
OTC-kontrakttype mellem FC'er, som kræver udfyldning af felterne "Retning af første ben" og "Retning af andet ben"

5.1.1 Cleared option mellem FC'er (ETD)

491. Tabel 43 viser indberetning af en ETD-cleared option, hvor modpart 1 (modpart A med LEI 12345678901234500000), som er en tysk finansiel modpart, der ligger over clearinggrænseværdierne, selv indsender en indberetning (dvs. der er ingen særskilt indberettende enhed) og er enheden med ansvar for indberetningen. Optionen indgås med modpart 2 (modpart B med LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST), som er en italiensk finansiel modpart, der ligger over clearinggrænseværdien. Modpart A får adgang til CCP'en via clearingmedlem J (modpart J med LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCC).

492. Det skal bemærkes, at feltet "Central modpart" vedrører tabel 2, og retningslinjerne for, hvordan det bør udfyldes, findes derfor i afsnit 5.2.

Tabel 43 – Cleared option mellem FC'er (ETD)

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
1	Tidsstempel for indberetningen	2021-03- 17T15:17:00Z	<pre> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl> </Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> </pre>
2	ID for indberettende enhed	12345678901234500000	
3	Enhed med ansvar for indberetningen	12345678901234500000	
4	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	
5	Arten af modpart 1	F	
6	Virksomhedssektor for modpart 1	CDTI	
7	Clearinggrænseværdi for modpart 1	TRUE	
8	Type identifikator for modpart 2	TRUE	
9	Modpart 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	

Tabel 43 – Clearet option mellem FC'er (ETD)

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
10	Det pågældende land for modpart 2		ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lg1> </Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> <RptgOblgtn>true </RptgOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> <ClrMmb> <Lg1><LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI></Lg1> </ClrMmb> </CtrPrty> <RptgTmStmp>2020-05-19T 14:23:26Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData>
11	Arten af modpart 2	F	
12	Virksomhedssektor for modpart 2	CDTI	
13	Clearinggrænseværdi for modpart 2	TRUE	
14	Indberetningsforpligtelse for modpart 2	TRUE	
15	Mægler-ID		
16	Clearingmedlem	CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC C	
17	Retning	BYER	
18	Retning af første ben		
19	Retning af andet ben		
20	Direkte tilknyttet forretningsmæssige aktiviteter eller likviditetsfinansiering		

5.1.2 Clearet option mellem FC'er med frivillig delegationsaftale (ETD)

493. Tabel 44 viser indberetning af en ETD-cleared option, hvor modpart 1 (modpart A med LEI 12345678901234500000), som er en tysk finansiel modpart, der ligger over clearinggrænseværdierne, er enheden med ansvar for indberetningen, men delegerer indberetningen til den anden modpart (modpart B med LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST). Optionen indgås med modpart 2 (modpart B), som er en italiensk finansiel modpart, der ligger over clearinggrænseværdien.

494. Modpart A får adgang til CCP'en via clearingmedlem J (modpart J med LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCC).

495. Det skal bemærkes, at feltet "Central modpart" vedrører tabel 2, og retningslinjerne for, hvordan det bør udfyldes, findes derfor i afsnit 5.2.

Tabel 44 – Clearet option mellem FC'er med frivillig delegationsaftale (ETD)			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
1	Tidsstempel for indberetningen	2021-03- 17T15:17:00Z	<pre> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl> </Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> </pre>
2	ID for indberettende enhed	ABCDEFGHIJKLMNOPQRST	
3	Enhed med ansvar for indberetningen	12345678901234500000	
4	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	
5	Arten af modpart 1	F	
6	Virksomhedssektor for modpart 1	CDTI	
7	Clearinggrænseværdi for modpart 1	TRUE	
8	Type identifikator for modpart 2	TRUE	
9	Modpart 2	ABCDEFGHIJKLMNOPQRST	
10	Det pågældende land for modpart 2		
11	Arten af modpart 2	F	
12	Virksomhedssektor for modpart 2	CDTI	
13	Clearinggrænseværdi for modpart 2	TRUE	
14	Indberetningsforpligtelse for modpart 2	TRUE	
15	Mægler-ID		
16	Clearingmedlem	CCCCCCCCCCCCCCCCCCCCC	
17	Retning	BYER	
18	Retning af første ben		
19	Retning af andet ben		

Tabel 44 – Clearet option mellem FC'er med frivillig delegationsaftale (ETD)			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
20	Direkte tilknyttet forretningsmæssige aktiviteter eller likviditetsfinansiering		<pre> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> <ClrMmb> <LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI> </ClrMmb> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> </pre>

5.1.3 Ikke-cleared option mellem FC'er

496. Tabel 45 viser indberetning af en ikke-cleared option, hvor modpart 1 (modpart A med LEI 12345678901234500000), som er en tysk finansiel modpart, der ligger over clearinggrænseværdierne, er enheden med ansvar for indberetningen, og foretager egen indberetning. Optionen indgås med modpart 2 (modpart B med LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST), som er en italiensk finansiel modpart, der ligger over clearinggrænseværdien.

Tabel 45 – Ikke-cleared option mellem finansielle modparter			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
1	Tidsstempel for indberetningen	2021-03- 17T15:17:00Z	<pre> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl> </Id> <Ntr> <FI><Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI> </pre>
2	ID for indberettende enhed	12345678901234500000	
3	Enhed med ansvar for indberetningen	12345678901234500000	

Tabel 45 – Ikke-clearet option mellem finansielle modparter

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
4	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	<pre> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> <Ntr> <FI><Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI> </Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> </pre>
5	Arten af modpart 1	F	
6	Virksomhedssektor for modpart 1	CDTI	
7	Clearinggrænseværdi for modpart 1	TRUE	
8	Type identifikator for modpart 2	TRUE	
9	Modpart 2	ABCDEFGHIJKLMNO PQRST	
10	Det pågældende land for modpart 2		
11	Arten af modpart 2	F	
12	Virksomhedssektor for modpart 2	CDTI	
13	Clearinggrænseværdi for modpart 2	TRUE	

Tabel 45 – Ikke-cleared option mellem finansielle modparter			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
14	Indberetningsforpligtelse for modpart 2	TRUE	
15	Mægler-ID		
16	Clearingmedlem		
17	Retning	BYER	
18	Retning af første ben		
19	Retning af andet ben		
20	Direkte tilknyttet forretningsmæssige aktiviteter eller likviditetsfinansiering		

5.1.4 OTC-option mellem NFC- og FC

497. Tabel 46 viser indberetning af en OTC-option, hvor modpart 1 (modpart C med LEI 123456789ABCDEFGHIJK) er en spansk ikke-finansiell modpart, der ligger under clearinggrænseværdierne. Optionen indgås med modpart 2 (modpart A med LEI 12345678901234500000), som er en tysk finansiell modpart, der ligger over clearinggrænseværdien. I dette tilfælde er modpart A enheden med ansvar for indberetningen og den indberettende enhed i henhold til bestemmelserne om overdragelse af ansvar for indberetning.

Tabel 46 – OTC mellem NFC- og FC			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
1	Tidsstempel for indberetningen	2021-03- 17T15:17:00Z	<pre> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> 123456789ABCDEFGHIJK </LEI></Lgl> </Id> <Ntr> <NFI><Sctr><Id>K </Id></Sctr> <ClrThrshld>false </ClrThrshld> </pre>
2	ID for indberettende enhed	12345678901234500000	
3	Enhed med ansvar for indberetningen	12345678901234500000	
4	Modpart 1 (indberettende modpart)	123456789ABCDEFGHIJK	

Tabel 46 – OTC mellem NFC- og FC

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
5	Arten af modpart 1	N	<pre> <DrctlyLkdActvty> false </DrctlyLkdActvty> </NFI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </IdTp> </Ntr> <FI><Sctr><Cd>CDTI </Cd></Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI> </Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </pre>
6	Virksomhedssektor for modpart 1	K	
7	Clearinggrænseværdi for modpart 1	FALSE	
8	Type identifikator for modpart 2	TRUE	
9	Modpart 2	12345678901234500000	
10	Det pågældende land for modpart 2		
11	Arten af modpart 2	F	
12	Virksomhedssektor for modpart 2	CDTI	
13	Clearinggrænseværdi for modpart 2	TRUE	
14	Indberetningsforpligtelse for modpart 2	TRUE	
15	Mægler-ID		
16	Clearingmedlem	-	
17	Retning	BYER	
18	Retning af første ben		
19	Retning af andet ben		
20	Direkte tilknyttet forretningsmæssige aktiviteter eller likviditetsfinansiering	FALSE	
154	Niveau	TCTN	

5.1.5 OTC-option mellem NFC- og NFC+

498. Tabel 47 viser indberetning af en OTC-option, hvor modpart 1 (modpart C med LEI 123456789ABCDEFGHIJK) er en spansk ikke-finansiell modpart, der ligger under clearinggrænseværdierne. Optionen indgås med modpart 2 (modpart D med LEI 11223344556677889900), som er en fransk ikke-finansiell modpart, der ligger over clearinggrænseværdien. Modpart C er enheden med ansvar for indberetningen og den indberettende enhed.

Tabel 47 – OTC mellem NFC- og NFC+			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
1	Tidsstempel for indberetningen	2021-03-17T15:17:00Z	<pre> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1><LEI> 123456789ABCDEFGHIJK </LEI></Lg1> </Id> <Ntr> <NFI><Sctr><Id>K </Id></Sctr> <ClrThrshld>false </ClrThrshld> <DrctlyLkdActvty> false </DrctlyLkdActvty> </NFI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lg1> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lg1> </IdTp> <Ntr> <NFI><Sctr><Id>L </Id></Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </NFI> </Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> </pre>
2	ID for indberettende enhed	123456789ABCDEFGHIJK	
3	Enhed med ansvar for indberetningen	123456789ABCDEFGHIJK	
4	Modpart 1 (indberettende modpart)	123456789ABCDEFGHIJK	
5	Arten af modpart 1	N	
6	Virksomhedssektor for modpart 1	K	
7	Clearinggrænseværdi for modpart 1	FALSE	
8	Type identifikator for modpart 2	TRUE	
9	Modpart 2	11223344556677889900	
10	Det pågældende land for modpart 2		
11	Arten af modpart 2	N	
12	Virksomhedssektor for modpart 2	L	
13	Clearinggrænseværdi for modpart 2	TRUE	
14	Indberetningsforpligtelse for modpart 2	TRUE	
15	Mægler-ID		
16	Clearingmedlem		

Tabel 47 – OTC mellem NFC- og NFC+			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
17	Retning	BYER	<pre> <SubmitgAgt> <LEI> 123456789ABCDEFGHIJK </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 123456789ABCDEFGHIJK </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </pre>
18	Retning af første ben		
19	Retning af andet ben		
20	Direkte tilknyttet forretningsmæssige aktiviteter eller likviditetsfinansiering	FALSE	
154	Niveau	TCTN	

5.1.6 OTC-kontrakttype, som kræver udfyldning af felterne "Retning af første ben" og "Retning af andet ben" mellem FC'er

499. Tabel 48 viser indberetning af en OTC-kontrakttype, som kræver udfyldning af felterne "Retning af første ben" og "Retning af andet ben", hvor modpart 1 (modpart A med LEI 12345678901234500000) er en tysk finansiel modpart, der ligger over clearinggrænseværdierne. Kontrakten indgås med modpart 2 (modpart B med LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST), som er en italiensk finansiel modpart, der ligger over clearinggrænseværdien.

Tabel 48 – OTC-kontrakttype, som kræver udfyldning af felterne "Retning af første ben" og "Retning af andet ben"			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
1	Tidsstempel for indberetningen	2021-03-17T15:17:00Z	<pre> <<CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl> </Id> <Ntr> </pre>
2	ID for indberettende enhed	12345678901234500000	
3	Enhed med ansvar for indberetningen	12345678901234500000	

Tabel 48 – OTC-kontrakttype, som kræver udfyldning af felterne "Retning af første ben" og "Retning af andet ben"

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
4	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	<pre> </Sctr><ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI> </Ntr> <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg>MAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg>TAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> </Ntr> <FI><Sctr><Cd>CDTI</Cd> </Sctr><ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI> </Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> </pre>
5	Arten af modpart 1	F	
6	Virksomhedssektor for modpart 1	CDTI	
7	Clearinggrænseværdi for modpart 1	TRUE	
8	Type identifikator for modpart 2	TRUE	
9	Modpart 2	ABCDEFGHIJKLMNOPQRSTUVWXYZ	
10	Det pågældende land for modpart 2		
11	Arten af modpart 2	F	
12	Virksomhedssektor for modpart 2	CDTI	
13	Clearinggrænseværdi for modpart 2	TRUE	
14	Indberetningsforpligtelse for modpart 2	TRUE	
15	Mægler-ID		
16	Clearingmedlem		
17	Retning	-	
18	Retning af første ben	MAKE	
19	Retning af andet ben	TAKE	

Tabel 48 – OTC-kontrakttype, som kræver udfyldning af felterne "Retning af første ben" og "Retning af andet ben"

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
20	Direkte tilknyttet forretningsmæssige aktiviteter eller likviditetsfinansiering		

5.2 Tabel 2 Standard data

500. Efter udfyldning af felterne for modpartsdata udfyldes felterne for standard data i forskellige scenarier. Der indberettes også på grundlag af XML-skemaerne udformet i overensstemmelse med ISO 20022-metoden.

501. De enkelte underafsnit indeholder en kort beskrivelse af indberetningslogikken for de pågældende felter.

5.2.1 Indberetning af handlingstyper på handels- og positionsniveau

502. Dette underafsnit viser udfyldning af relevante felter til indberetning af livscyklushændelser.

5.2.1.1 Nyt bilateralt derivat på handelsniveau, der ikke er clearet

503. Tabel 49 viser, hvordan indberetningsfelterne udfyldes i tilfælde af et nyt derivat, der ikke er clearet. Her ses det, hvordan derivater, der er bilaterale, bør indberettes på handelsniveau.

Tabel 49 – Nyt derivat på handelsniveau, der ikke er clearet

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
2.1	UTI	UTI1	<pre> <New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <NonClr> </pre>
2.31	Cleared	N	
2.151	Handlingstype	NEWT	
2.152	Hændelsestype	TRAD	
2.154	Niveau	TCTN	

Tabel 49 – Nyt derivat på handelsniveau, der ikke er clearet			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
			<pre> <Rsn>NORE</Rsn> </NonClr> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>

5.2.1.2 Nyt bilateralt derivat på handelsniveau, der cleares samme dag eller senere

504. Tabel 50, 51 og 52 viser en modparts udfyldning af indberetningsfelterne, hvis et nyt derivat indgås bilateralt og cleares efterfølgende samme dag eller senere. Modparterne bør indsende en derivatindberetning med handlingstypen "Afvikling" og hændelsestypen "Clearing" for at angive afviklingen af den handel, der indberettes som ikke clearet. Modparten bør derefter indsende en derivatindberetning med handlingstypen "Ny" og hændelsestypen "Clearing" for at angive, at derivatet er blevet clearet. Modparten bør angive "Forudgående UTI" i denne sidste indberetning. Rækkefølgen af de indsendte indberetninger fremgår af nedenstående tabeller.

Tabel 50 – Nyt bilateralt derivat på handelsniveau, der cleares samme dag eller senere			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
2.1	UTI	UTI1	<pre> <New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </pre>
2.31	Clearet	N	
2.151	Handlingstype	NEWT	
2.152	Hændelsestype	TRAD	

Tabel 50 – Nyt bilateralt derivat på handelsniveau, der cleares samme dag eller senere

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
2.154	Niveau	TCTN	<pre> <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <NonClr> <Rsn>NORE</Rsn> </NonClr> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>

Tabel 51 – Afvikling af det bilaterale derivat på handelsniveau som følge af clearing samme dag eller senere

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Termntn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxId> UTI1 </UnqTxId> </TxId> </TxData> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Termntn> </pre>
2.151	Handlingstype	TERM	
2.152	Hændelsestype	CLRG	
2.154	Niveau	TCTN	

Tabel 52 – Nyt clearet derivat på handelsniveau, som følger af clearingen af et bilateralt derivat samme dag eller senere

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
2.1	UTI	UTI2	<pre> <New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI2 </UnqTxIdr> </TxId> <PrrTxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </PrrTxId> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>
2.3	Forudgående UTI	UTI1	
2.31	Clearet	Y	
2.151	Handlingstype	NEWT	
2.152	Hændelsestype	CLRG	
2.154	Niveau	TCTN	

505. Bemærk, at indberetningerne vist i tabel 50 og tabel 51 ikke forventes, hvis handlen indgås på en markedsplads og cleares af en CCP samme dag. Kun indberetningen vist i tabel 52 forventes i et sådant tilfælde (uden feltet "Forudgående UTI"). Desuden viser tabel 52 indberetningen tilfældet, hvor et clearet derivat ikke straks optages i en position (i hvilket tilfælde det vil blive indberettet med handlingstypen POSC som beskrevet i de efterfølgende eksempler).

5.2.1.3 Nyt bilateralt derivat på handelsniveau, der cleares samme dag eller senere, og som straks optages i positionen.

506. Tabel 53, 54, 55 og 56 viser en modparts udfyldning af indberetningsfelterne, hvis et nyt derivat indgås bilateralt, cleares efterfølgende samme dag eller senere og straks optages i en position. Modparterne bør indsende en derivatindberetning med handlingstypen "Afvikling" og hændelsestypen "Clearing" for at angive afviklingen af den handel, der er clearet. Efterfølgende bør de indberette det clearede derivat, som straks optages i en position, med handlingstypen

"Positionskomponent". I forbindelse med eksemplerne vedrørende derivater på positionsniveau, identificeres disse med positionens unikke handelsidentifikator (UTI) "PUTI1". Positionens UTI bør også indberettes i feltet "UTI for efterfølgende position" i indberetningen af derivatet på handelsniveau, der er optaget i positionen, så indberetningerne kan sammenkædes. Derefter bør modparten indsende en derivatindberetning med handlingstypen "Ændring" for at angive, at det pågældende derivat på positionsniveau er blevet ajourført som følge af optagelse af en handel. Rækkefølgen af de indsendte indberetninger fremgår af nedenstående tabeller.

Tabel 53 – Nyt bilateralt derivat på handelsniveau, som cleares samme dag eller senere			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
2.1	UTI	UTI1	<pre> <New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <NonClrd> <Rsn>NORE</Rsn> </NonClrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>
2.31	Clearet	N	
2.151	Handlingstype	NEWT	
2.152	Hændelsestype	TRAD	
2.154	Niveau	TCTN	

Tabel 54 – Afvikling af det bilaterale derivat på handelsniveau som følge af clearing samme dag eller senere			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Termntn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lvl>TCTN</Lvl> </Termntn> </pre>
2.151	Handlingstype	TERM	
2.152	Hændelsestype	CLRG	
2.154	Niveau	TCTN	

TABEL 55 – NYT CLEARET DERIVAT, SOM STRAKS OPTAGES I EN POSITION			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
2.1	UTI	UTI2	<pre> <PosCmpnt> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI2 </UnqTxIdr> </TxId> <PrrTxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </PrrTxId> <SbsqntTxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </SbsqntTxId> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </pre>
2.3	Forudgående UTI	UTI1	
2.4	UTI for efterfølgende position	PUTI1	
2.31	Clearet	Y	
2.151	Handlingstype	POSC	
2.152	Hændelsestype		
2.154	Niveau	TCTN	

TABEL 55 – NYT CLEARET DERIVAT, SOM STRAKS OPTAGES I EN POSITION

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
			<pre> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </PosCmpnt> </pre>

Tabel 56 – Ændring af et derivat på positionsniveau som følge af optagelsen af en handel

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
2.1	UTI	PUTI1	<pre> <Mod> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>INCP</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </Mod> </pre>
2.31	Clearet	Y	
2.151	Handlingstype	MODI	
2.152	Hændelsestype	INCP	
2.154	Niveau	PSTN	

5.2.1.4 Nyt derivat indgået på en markedsplads og clearet samme dag, indberettet som positionskomponent

507. Tabel 57 og 58 viser, hvordan indberetningsfelterne udfyldes i tilfælde af et nyt derivat, der indgås på en markedsplads eller en organiseret handelsplatform, og

som cleares af en central modpart samme dag, og som optages i en position samme dag. Særligt bør derivatet kun indberettes i dets clearede form. I forbindelse med eksemplerne vedrørende derivater på positionsniveau, identificeres disse med positionens unikke handelsidentifikator (UTI) "PUTI1". Positionens UTI bør også indberettes i feltet "UTI for efterfølgende position" for det derivat på handelsniveau, der er optaget i positionen, så indberetningerne kan sammenkædes.

Tabel 57 – Nyt derivat indgået på en markedsplads og cleared af en CCP samme dag og indberettet med positionskomponent på handelsniveau

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
2.1	UTI	UTI1	<pre> <PosCmpnt> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <SbsqntTxId> <UnqTxIdr> PUTI2 </UnqTxIdr> </SbsqntTxId> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </PosCmpnt> </pre>
2.4	UTI for efterfølgende position	PUTI2	
2.31	Cleared	Y	
2.151	Handlingstype	POSC	
2.152	Hændelsestype		
2.154	Niveau	TCTN	

Tabel 58 – Nyt derivat indberettet på positionsniveau			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
2.1	UTI	PUTI2	<pre> <New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI2 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>INCP</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </New> </pre>
2.31	Clearet	Y	
2.151	Handlingstype	NEWT ²⁵	
2.152	Hændelsestype	INCP	
2.154	Niveau	PSTN	

5.2.1.5 Ændring af et derivat på positionsniveau som følge af optagelse af et nyt derivat i positionen

508. Dette eksempel viser, hvordan ændringer af en position skal indberettes, hvis et nyt derivat på handelsniveau optages i den pågældende position.

Tabel 59 – Ændring af et derivat på positionsniveau			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
2.1	UTI	PUTI1	<pre> <Mod> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> </pre>
2.151	Handlingstype	MODI	
2.152	Hændelsestype	INCP	
2.154	Niveau	PSTN	

²⁵ I dette eksempel oprettes en ny position. Hvis en cleared transaktion optages i en eksisterende position, indberettes den som ændring af den pågældende position (med handlingstypen MODI) som i eksempel ...

Tabel 59 – Ændring af et derivat på positionsniveau

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
			<pre> <Tp>INCP</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </Mod> </pre>

5.2.1.6 Ændring af et derivat på positionsniveau som følge af flere livscyklushændelser

509. Dette eksempel viser, hvordan ændring af et derivat på positionsniveau skal indberettes, hvis positionen påvirkes af en række hændelser i løbet af dagen, og det er ikke muligt at angive én specifik hændelsestype som årsag til ændringen.

Tabel 60 – Ændring af et derivat på positionsniveau

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
2.1	UTI	PUTI1	<pre> <Mod> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </Mod> </pre>
2.151	Handlingstype	MODI	
2.152	Hændelsestype		
2.154	Niveau	PSTN	

5.2.1.7 Ændring af et derivat på handelsniveau

510. Tabel 61 viser, hvordan indberetningsfelterne udfyldes, hvis et tidligere indberettet derivat på handelsniveau ændres som følge af modparternes aftale om at ændre visse betingelser for derivatet.

Tabel 61 – Ændring af et derivat på handelsniveau			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Mod> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Mod> </pre>
2.151	Handlingstype	MODI	
2.152	Hændelsestype	TRAD	
2.154	Niveau	TCTN	

5.2.1.8 Rettelse af et derivat på handelsniveau

511. Tabel 62 viser, hvordan indberetningsfelterne udfyldes i tilfælde af rettelse af datafelter, som er fejlagtigt indberettet i en tidligere indberetning af et derivat på handelsniveau.

Tabel 62 – Rettelse af et derivat på handelsniveau			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Crrctn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Crrctn> </pre>
2.151	Handlingstype	CORR	
2.152	Hændelsestype		
2.154	Niveau	TCTN	

5.2.1.9 Rettelse af vurderingen af et derivat på handelsniveau

512. Tabel 63 viser, hvordan indberetningsfelterne udfyldes i tilfælde af rettelse af

datafelter vedrørende en værdi, der er fejlagtigt indberettet i en tidligere indberetning af et derivat på handelsniveau. Bemærk, at udfyldningen af vurderingsfelterne er vist i et separat eksempel i afsnit 5.2.2.3.

Tabel 63 – Rettelse af et derivat på handelsniveau			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Crrctn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Crrctn> </pre>
2.151	Handlingstype	CORR	
2.152	Hændelsestype		
2.154	Niveau	TCTN	

5.2.1.10 Vurdering af et derivat på handelsniveau

513. Tabel 64 viser, hvordan indberetningsfelterne udfyldes i tilfælde, hvor modparten indsender en daglig ajourføring af værdien for et tidligere indberettet derivat på handelsniveau. Bemærk, at udfyldningen af vurderingsfelterne er vist i et separat eksempel i afsnit 5.2.2.3.

Tabel 64 – Vurdering af et derivat på handelsniveau			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
2.1	UTI	UTI1	<pre> <ValtnUpd> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </ValtnUpd> </pre>
2.151	Handlingstype	VALU	
2.152	Hændelsestype		
2.154	Niveau	TCTN	

5.2.1.11 Indberetning af ajourføring af margin for et derivat, hvor der er stillet sikkerhed, på handelsniveau

514. Tabel 65 viser, hvordan indberetningsfelterne udfyldes i tilfælde, hvor modparten indsender en daglig ajourføring af margin for et tidligere indberettet derivat på handelsniveau, og hvor der er stillet sikkerhed for et enkelt derivat. Bemærk, at udfyldningen af marginfelterne er vist i et separat eksempel i afsnit 5.3.

Tabel 65 – Ajourføring af margin for et derivat på handelsniveau, for hvilket der er stillet sikkerhed på handelsniveau			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
3.8	Indikator for sikkerhedsstillelse på porteføljebasis	FALSE	<pre> <MrgnUpd> ... <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <Coll> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <NoPrtf1> NOAP </NoPrtf1> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> ... </MrgnUpd> </pre>
3.9	Kode for sikkerhedsstillelse på porteføljebasis		
3.10	UTI	UTI1	
3.28	Handlingstype	MARU	

5.2.1.12 Indberetning af ajourføring af margin for et derivat, for hvilket der er stillet sikkerhed på porteføljeniveau

515. Tabel 66 viser, hvordan indberetningsfelterne udfyldes, hvis modparten indsender en daglig ajourføring af margin i tilfælde af sikkerhedsstillelse på porteføljeniveau. Bemærk, at udfyldningen af marginfelterne er vist i et separat eksempel i afsnit 5.3.

Tabel 66 – Ajourføring af margin for et derivat på handelsniveau, for hvilket der er stillet sikkerhed på porteføljeniveau			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
3.8	Indikator for sikkerhedsstillelse på porteføljebasis	TRUE	<pre> <MrgnUpd> ... <Coll> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <Cd> COLLPCODE1 </Cd> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> ... </pre>
3.9	Kode for sikkerhedsstillelse på porteføljebasis	COLLPCODE1	
3.10	UTI		

Tabel 66 – Ajourføring af margin for et derivat på handelsniveau, for hvilket der er stillet sikkerhed på porteføljeniveau

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
3.28	Handlingstype	MARU	</MrgnUpd>

5.2.1.13 Rettelse af margindata på porteføljeniveau

516. Tabel 67 viser, hvordan indberetningsfelterne udfyldes i tilfælde af en rettelse af datafelter for margin, som er indberettet fejlagtigt i en tidligere indberetning af sikkerhedsstillelse på porteføljeniveau.

Tabel 67 – Rettelse af margindata på porteføljeniveau

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
3.8	Indikator for sikkerhedsstillelse på porteføljebasis	TRUE	<Crrctn> ... <Coll> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <Cd> COLLPCODE1 </Cd> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> ... </Crrctn>
3.9	Kode for sikkerhedsstillelse på porteføljebasis	COLLPCODE1	
3.10	UTI		
3.28	Handlingstype	CORR	

5.2.1.14 Førtidig afvikling af et derivat på handelsniveau

517. Tabel 68 viser, hvordan indberetningsfelterne udfyldes, hvis et derivat på handelsniveau afvikles inden udløbsdatoen efter modparternes aftale om at foretage førtidig afvikling (og ikke som følge af en specifik hændelse, der medfører, at et derivat afvikles).

Tabel 68 – Førtidig afvikling af et derivat på handelsniveau			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Termntn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>ETRM</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Termntn> </pre>
2.151	Handlingstype	TERM	
2.152	Hændelsestype	ETRM	
2.154	Niveau	TCTN	

5.2.1.15 Førtidig afvikling af et derivat på positionsniveau

518. Tabel 69 viser, hvordan indberetningsfelterne udfyldes, hvis et derivat på positionsniveau afvikles inden udløbsdatoen efter modparternes aftale om at foretage førtidig afvikling (og ikke som følge af en specifik hændelse, der medfører, at et derivat afvikles). Det kan f.eks. ske, hvis positionen modregnes til nul, og modparterne foretrækker at lukke positionen i stedet for at fortsætte med at indberette værdien på daglig basis.

Tabel 69 – Førtidig afvikling af et derivat på positionsniveau			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
2.1	UTI	PUTI1	<pre> <Termntn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>ETRM</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </pre>
2.151	Handlingstype	TERM	
2.152	Hændelsestype	ETRM	
2.154	Niveau	PSTN	

Tabel 69 – Førtidig afvikling af et derivat på positionsniveau

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
			</Termntn>

5.2.1.16 Annullering af et derivat på handelsniveau

519. Tabel 70 viser, hvordan indberetningsfelterne udfyldes i tilfælde af annullering af en fejlagtig indberetning, hvor derivatet ikke er blevet indgået eller ikke har været omfattet af indberetningskrav i henhold til EMIR, men er blevet indberettet til en TR ved en fejl.

Tabel 70 – Fejlopretelse af et derivat på handelsniveau

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Err> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Err> </pre>
2.151	Handlingstype	EROR	
2.152	Hændelsestype		
2.154	Niveau	TCTN	

5.2.1.17 Genåbning af et derivat på handelsniveau

520. Tabel 71 viser, hvordan indberetningsfelterne udfyldes i tilfælde, hvor et derivat, der er blevet afviklet eller annulleret ved en fejl, genåbnes.

Tabel 71 – Genåbning af et derivat på handelsniveau

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Revi> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... </pre>
2.151	Handlingstype	REVI	
2.152	Hændelsestype		
2.154	Niveau	TCTN	

Tabel 71 – Genåbning af et derivat på handelsniveau

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
			<pre><Lv1>TCTN</Lv1> </Revi></pre>

5.2.2 Andre indberetningspligtige oplysninger

5.2.2.1 Indberetning af cleared/ikke-cleared handel

5.2.2.1.1 Cleared handel i en open offer-model

521. Hvis en handel cleares på baggrund af en open offer-model, finder clearingen sted samtidig med handlens indgåelse. Tidsstempellet for gennemførelse og tidsstempellet for clearing forventes derfor at være ens.

522. Nedenstående tabel viser, hvordan tabel 2-felterne udfyldes i ovennævnte situation set fra henholdsvis CCP'ens (med LEI BBBBBBBBBB1111111111) og modpart 1's perspektiv, hvor de i dette tilfælde er ens.

523. Følgende gruppe af indberetningsfelter indberettes:

"Cleared" (felt 2.5) udfyldes med "Y"

"Tidsstempel for clearing" (felt 2.32) er det samme som feltet "Tidsstempel for gennemførelse" (felt 2.42)

"Central modpart" (felt 2.7) udfyldes med CCP'ens LEI.

Tabel 72 – Cleared handel ved brug af en open offer-model

Punkt	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
31	Cleared	Y	<pre><CmonTradData> <TxData> <ExctnTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </ExctnTmStmp> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtls> CCP Clearing Conditions </OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt></pre>
32	Tidsstempel for clearing	2021-03-17T15:17:00Z	
33	Central modpart	BBBBBBBBBB1111111111	
34	Masteraftaletype	OTHR	

Tabel 72 – Clearet handel ved brug af en open offer-model

Punkt	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
35	Andre typer masteraftaler	CCP-clearing Betingelser	<pre> <TradClr> <ClrSts><Clrd> <Dtls> <CCP> <LEI>BBBBBBBBBBB 1111111111 </LEI> </CCP> <ClrDtTm>2021-03- 17T15:17:00Z </ClrDtTm> </Dtls></Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxDate> </CmonTradData> </pre>
43	Tidsstempel for gennemførelse	2021-03- 17T15:17:00Z	

5.2.2.1.2 Clearet handel igennem en novationsmodel.

524. Når et derivat cleares ved brug af en novationsmodel, finder clearingens sted, efter at handlen er indgået.

525. Nedenstående tabel viser, hvordan felter udfyldes fra henholdsvis CCP'ens og CP1's perspektiv, hvis et derivat cleares af CCP'en i en novationsmodel.

526. I den forbindelse bør følgende gruppe af indberetningsfelter indberettes:

"Forudgående UTI" (felt 2.3) udfyldes med den forudgående UTI (UTI'en for det oprindelige bilaterale derivat i tilfælde af CCP-clearede derivater)

"Clearet" (felt 2.31) udfyldes med "Y"

Tidsstemplet i "Tidsstempel for clearing" (felt 2.32) er efter tidsstemplet angivet i feltet "Tidsstempel for gennemførelse" (felt 2.42)

"Central modpart" (felt 2.33) udfyldes med CCP'ens LEI.

Tabel 73 – Clearet derivat igennem en novationsmodel

Punkt	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
1	UTI	UTI2	<pre> <New> ... <CmonTradData> <TxDate> <TxId> <UnqTxId>UTI2</UnqTxId> </TxId> <PrrTxId> <UnqTxId>UTI1</UnqTxId> </PrrTxId> <ExctnTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </ExctnTmStmp> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtls> CCP Clearing Conditions </OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> <TradClr> <ClrSts><Clrd> <Dtls> <CCP> <LEI> BBBBBBBBBB1111111111 </LEI> </CCP> <ClrDtTm> 2021-03-18T18:00:00Z </ClrDtTm> </Dtls></Clrd> </ClrSts> </TradClr> ... </TxDate> </CmonTradData> </New> </pre>
3	Forudgående UTI	UTI1	
31	Clearet	Y	
32	Tidsstempel for clearing	2021-03-18T18:00:00Z	
33	Central modpart	BBBBBBBBBB1111111111	
34	Masteraftaletype	OTHR	
35	Andre typer masteraftaler	CCP-clearing Betingelser	
43	Tidsstempel for gennemførelse	2021-03-17T15:17:00Z	
151	Handlingstype	NEWT	
152	Hændelsestype	CLRG	

Tabel 74 – Afvikling af det tidligere derivat (alfa-handel) i en novationsmodel

Punkt	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
1	UTI	UTI1	<pre> <Termntn> ... <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <EarlyTermntnDt> 2021-03-18 </EarlyTermntnDt> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> </CmonTradData> </Termntn> </pre>
45	Dato for førtidig afvikling	2021-03-18	
151	Handlingstype	TERM	
152	Hændelsestype	CLRG	

5.2.2.1.3 Ikke-clearet handel

527. Feltet "Clearet" (felt 2.31) udfyldes med "N". De øvrige felter vedrørende clearing udfyldes ikke.

Tabel 75 – Ikke-clearet handel

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
1	UTI	UTI1	<pre> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <ExctnTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </ExctnTmStmp> <TradClr> <ClrSts> <NonClr> </pre>
2	Indberetningens referencenummer		
31	Clearet	N	
32	Tidsstempel for clearing		

Tabel 75 – Ikke-clearet handel

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
33	Central modpart		<pre> <Rsn>NORE</Rsn> </NonClr> </ClrSts> </TradClr> </TxData> </CmonTradData> </pre>
43	Tidsstempel for gennemførelse	2021-03-17T15:17:00Z	

5.2.2.2 Markedsplads

528. Feltet "Handelssted" (felt 2.41) udfyldes på grundlag af typen af indgåelse af derivatet.
529. Modparterne bør anvende den segmentspecifikke MIC-kode (ISO 10383) for derivater, der gennemføres på en markedsplads, gennem en systematisk internalisator (SI) eller på en organiseret handelsplatform uden for Unionen. Hvis der ikke findes en segmentspecifik MIC-kode, bør de anvende den overordnede MIC-kode.
530. Modparterne bør anvende MIC-koden "XOFF" for finansielle instrumenter, der er optaget til handel eller handles på en markedsplads, eller for hvilke der er indgivet en anmodning om optagelse, hvor derivatet på det pågældende finansielle instrument ikke gennemføres på en handelsplatform, gennem en SI eller på en organiseret handelsplatform uden for Unionen, eller hvis en modpart ikke ved, at den handler med en modpart 2, der fungerer som SI.
531. Modparterne bør anvende MIC-koden "XXXX" for finansielle instrumenter, der ikke er optaget til handel eller handles på en markedsplads, eller for hvilke der ikke er indgivet en anmodning om optagelse, og som ikke handles på en organiseret handelsplatform uden for Unionen.

5.2.2.2.1 Eksempler på to SI'er, der står over for hinanden

532. To modparter, A og B, der begge er SI'er, handler med hinanden. For dette derivat fungerer modpart A som SI, og begge enheder bør derfor indberette denne modparts MIC-kode i feltet for handelssted.
533. Modpart A er identificeret med LEI 12345678901234500000 og MIC 1234.
534. Modpart B er identificeret med LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST og MIC ABCD.

Tabel 76 – Indberetning af markedspladsen fra modpart A's perspektiv

Punkt	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
4	Modpart 1	12345678901234500000	<pre> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Id> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Id> </Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <Id> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Id> </Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> ... </CtrPty> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <TxData> ... <PltfrmId>1234</PltfrmId> </TxData> </CmonTradData> </pre>
9	Modpart 2	ABCDEFGHJKLMNOPQRST	
41	Handelssted	1234	

Tabel 77 – Indberetning af markedspladsen fra modpart B's perspektiv

Punkt	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
4	Modpart 1	ABCDEFGHJKLMNOPQRST	<pre> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> </pre>

Tabel 77 – Indberetning af markedspladsen fra modpart B's perspektiv

Punkt	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
9	Modpart 2	12345678901234500000	<pre> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Id> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Id> </Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <Id> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Id> </Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> ... </CtrPty> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <TxData> ... <PltfmId>1234</PltfmId> </TxData> </CmonTradData> </pre>
41	Handelssted	1234	

5.2.2.2.2 Eksempel på et post brexit-derivat, der gennemføres på et reguleret marked i UK.

535. Derivater, der er gennemført på regulerede markeder i UK før brexit, vil blive betragtet som ETD.
536. Omvendt betragtes derivater, der er gennemført på regulerede markeder i UK efter brexit, som OTC. Feltet "Handelssted" bør stadig udfyldes med den tilhørende MIC-kode. Det har dog betydning for andre felter, bl.a. "Koncernintern" og "Clearingforpligtelse", som er påkrævet for OTC-derivater.

Tabel 78 – Derivat gennemført før brexit

Punkt	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
41	Handelssted	XLON	<pre> <CmonTradData> <TxData> ... <PltfmId>XLON</PltfmId> <ExctnTmStmp> 2020-12-31T17:00:00Z </ExctnTmStmp> ... </TxData> </CmonTradData> </pre>
43	Tidsstempel for gennemførelse	2020-12-31T17:00:00Z	
30	Clearing-forpligtelse		
37	Koncernintern		

Tabel 79 – Derivat gennemført efter brexit

Punkt	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
41	Handelssted	XLON	<pre> <CmonTradData> <TxData> ... <PltfmId>XLON</PltfmId> <ExctnTmStmp> 2021-01-04T15:00:00Z </ExctnTmStmp> ... <TradClr> <ClrOblgtn>>false </ClrOblgtn> <IntraGrp>>false</IntraGrp> </TradClr> ... </TxData> </CmonTradData> </pre>
43	Tidsstempel for gennemførelse	2021-01-04T15:00:00Z	
30	Clearing-forpligtelse	FALSE	
37	Koncernintern	FALSE	

5.2.2.3 Indberetning af vurderinger

537. Tabel 80 viser, hvordan indberetningsfelterne udfyldes, når modparten indsender en daglig ajourføring af værdien for et tidligere indberettet derivat på handelsniveau.

5.2.2.3.1 Vurdering af et derivat på handelsniveau

538. I dette eksempel er modpart A (med LEI 12345678901234500000) køber af en call-option, som er i pengene, og som den foregående dag er blevet vurderet til 221.100 EUR. Da det pågældende derivat er en option, beregnes og angives delta (0,6). Modpart B (med LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) er sælgeren.

Tabel 80 – Vurdering af et derivat på handelsniveau			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
1.1	Tidsstempel for indberetningen	2023-05-16T19:15:05Z	<pre> <ValtnUpd> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Lgl><Id><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Id></Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl><Id><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Id></Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> </Valtn> <CtrctVal> <Amt Ccy="EUR"> 221100</Amt> </CtrctVal> <TmStmp> 2023-05-15T18:00:00Z </TmStmp> <Tp>MTMA</Tp> <Dlta>0.6</Dlta> </Valtn> <RptgTmStmp> 2023-05-16T19:15:05Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> </pre>
1.2	Indberettende enheds ID	12345678901234500000	
1.3	Enhed med ansvar for indberetningen	12345678901234500000	
1.4	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	
2.8	Type identifikator for modpart 2	TRUE	
2.9	Modpart 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.1	UTI	UTI1	
2.21	Vurderingssum	221100	
2.22	Vurderingsvaluta	EUR	
2.23	Tidsstempel for vurdering	2023-05-15T18:00:00Z	
2.24	Vurderingsmetode	MTMA	
2.25	Delta	0,6	
2.151	Handlingstype	VALU	
2.153	Dato for hændelsen	2023-05-15	

Tabel 80 – Vurdering af et derivat på handelsniveau

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
2.154	Niveau	TCTN	<pre> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr> UTI1</UnqTradIdr> </TxId> <DerivEvt> <TmStmp> 2023-05-15 </TmStmp> </DerivEvt> </TxData> </CmonTradData> <Lvl><TCTN</Lvl> </ValtnUpd> </pre>

5.2.2.3.2 Vurdering af et derivat på positionsniveau

539. Tabel 81 viser, hvordan vurderingsdata for en renteswapposition angives, når positionen modregnes til nul, og modparterne beslutter at holde positionen åben (og dermed indberette værdien dagligt).

Tabel 81 – Vurdering af et derivat på positionsniveau

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
1.1	Tidsstempel for indberetningen	2023-06-06T20:00:00Z	<pre> <ValtnUpd> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Lgl><Id><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Id></Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl><Id><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Id></Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> </pre>
1.2	Indberettende enheds ID	12345678901234500000	
1.3	Enhed med ansvar for indberetningen	12345678901234500000	
1.4	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	
2.8	Type identifikator for modpart 2	TRUE	<pre> </LEI></Id></Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> </pre>
2.9	Modpart 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	

Tabel 81 – Vurdering af et derivat på positionsniveau

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
2.1	UTI	PUTI1	<pre> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <Valtn> <CtrctVal> <Amt Ccy="EUR"> 0</Amt> </CtrctVal> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr> PUTI1</UnqTradIdr> </TxId> <DerivEvt> <TmStmp> 2023-06-05 </TmStmp> </DerivEvt> </TxData> </CmonTradData> <Lvl>PSTN</Lvl> </ValtnUpd> </pre>
2.21	Vurderingssum	0	
2.22	Vurderingsvaluta	EUR	
2.23	Tidsstempel for vurdering	2023-06-05T19:00:00Z	
2.24	Vurderingsmetode	MTMA	
2.151	Handlingstype	VALU	
2.153	Dato for hændelsen	2023-06-05	
2.154	Niveau	PSTN	

5.2.2.4 Indberetning af øvrige betalinger

5.2.2.4.1 Indberetning af forudgående betaling

540. Tabel 82 viser, hvordan indberetningsfelterne udfyldes, når modpart A (med LEI12345678901234500000), som har ansvaret for risikoen, foretager en indledende betaling til modpart B (med LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) for at

afdække eventuel fremtidig misligholdelse og indsender en indberetning på handelsniveau.

Tabel 82 – Indberetning af forudgående betaling			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
1.1	Tidsstempel for indberetningen	2021-03-06T18:20:05Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Lgl><Id><LEI> </pre>
1.2	Indberettende enheds ID	12345678901234500000	
1.3	Enhed med ansvar for indberetningen	12345678901234500000	
1.4	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	
1.9	Modpart 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<pre> ABCDEFGHIJKLMNQRST </pre>
2.1	UTI	123456	<pre> </LEI></Id></Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> </pre>
2.73	Anden betalingstype	UFRO	<pre> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> </pre>
2.74	Andet betalingsbeløb	100000	
2.75	Anden betalingsvaluta	EUR	
2.76	Anden betalingsdato	2021-03-05	
2.77	Indbetaler af andre betalingsbeløb	12345678901234500000	<pre> </NttyRspnsblForRpt> <CtrPty> <RptgTmStmp> 2023-03- 06T18:20:05Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr> </pre>
2.78	Modtager af andre betalingsbeløb	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<pre> 123456</UnqTradIdr> </TxId> </pre>
2.151	Handlingstype	NEWT	
2.152	Hændelsestype	TRAD	

Tabel 82 – Indberetning af forudgående betaling

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
2.154	Niveau	TCTN	<pre> <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="EUR"> 100000 </Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>UFR0</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-03-05 </PmtDt> <PmtPyr> <Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl> </PmtPyr> <PmtRcvr> <Lgl> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> ... </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>

5.2.2.4.2 Indberetning af afviklende betaling

541. Tabel 83 viser, hvordan indberetningsfelterne udfyldes, hvis den samme modpart A afvikler den fulde afviklingsbetaling og indsender en indberetning på handelsniveau.

Tabel 83 – Indberetning af afviklende betaling			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
1.1	Tidsstempel for indberetningen	2021-03-06T18:20:05Z	<pre> <Termntn> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> </pre>

Tabel 83 – Indberetning af afviklende betaling

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
1.2	Indberettende enheds ID	12345678901234500000	<pre> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><Id><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Id></Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl><Id><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Id></Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2023-03-06T18:20:05Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <TxData> <TxId> 456789</UnqTradIdr> </TxId> <EarlyTermntnDt> 2021-03-05 </EarlyTermntnDt> <DerivEvt> <Tp>ETRM</Tp> </DerivEvt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="EUR"> 70000 </Amt> </PmtAmt> </OthrPmt> </TxData> </CmonTradData> </pre>
1.3	Enhed med ansvar for indberetningen	12345678901234500000	
1.4	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	
1.9	Modpart 2	ABCDEFGHIJKLMNOPQRSTUVWXYZ	
2.1	UTI	456789	
2.45	Dato for førtidig afvikling	2021-03-05	
2.73	Anden betalingstype	UWIN	
2.74	Andet betalingsbeløb	70000	
2.75	Anden betalingsvaluta	EUR	
2.76	Anden betalingsdato	2021-03-05	
2.77	Indbetaler af andre betalingsbeløb	12345678901234500000	
2.78	Modtager af andre betalingsbeløb	ABCDEFGHIJKLMNOPQRSTUVWXYZ	
2.151	Handlingstype	TERM	
2.152	Hændelsestype	ETRM	
2.154	Niveau	TCTN	

Tabel 83 – Indberetning af afviklende betaling

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
			<pre> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>UWIN</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-03-05 </PmtDt> <PmtPyr> <Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl> </PmtPyr> <PmtRcvr> <Lgl> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI></Lgl> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> ... </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </Termntn> </pre>

5.2.2.4.3 Indberetning af udveksling af hovedstol

542. Tabel 84 viser, hvordan indberetningsfelterne udfyldes i tilfælde af udveksling af hovedstol i forbindelse med en cross-currency swap.
543. I dette eksempel har modpart A og modpart B indgået et OTC-derivat, i hvilket følgende er angivet:
- en initial udveksling af notionel valuta i hver enkelt valuta og vilkårene for tilbagebetaling af notionel valuta i swappens løbetid
 - udveksling af løbende betalinger, der er benchmarket i forhold til to rentesatser, udstedt i to forskellige valutaer.
544. Modpart A betaler 5 millioner EUR, og modpart B betaler 4,3 millioner GBP som initial udveksling af hovedstol for hver af dem. Modparterne udveksler betalinger hver sjette måned for aftalte float-for-float 3-årige renteswaps.
545. Genudvekslingen af den samme notionelle værdi af valutaer finder sted på udløbsdatoen.
546. Nedenstående tabel viser, hvordan betalinger vedrørende udveksling af hovedstol indberettes fra modpart A's perspektiv. Modparten indberetter både de betalinger, der er foretaget og modtaget, på den oprindelige og den endelige

udvekslingsdato – forudsat at alle disse betalinger er kendt på indberetningstidspunktet.

Tabel 84 – Indberetning af udveksling af notionelle beløb fra modpart A's perspektiv			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
1.1	Tidsstempel for indberetningen	2021-05-20T18:00:15Z	<pre> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Id> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Id> </Lgl> </Id> <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg> TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg> MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <Id> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Id> </Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-05-20T18:00:15Z </RptgTmStmp> </pre>
1.2	Indberettende enheds ID	12345678901234500000	
1.3	Enhed med ansvar for indberetningen	12345678901234500000	
1.4	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	
1.9	Modpart 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
1.18	Retning af første ben	TAKE	
1.19	Retning af andet ben	MAKE	
2.1	UTI	AABB123456	
2.10	Aftaletype	SWAP	
2.42	Tidsstempel for gennemførelse	2021-05-19T13:10:25Z	
2.44	Udløbsdato	2024-05-18	<pre> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-05-20T18:00:15Z </RptgTmStmp> </pre>
2.55	Notionel værdi af første ben	5000000	
2.56	Notionel valuta 1	EUR	
2.64	Notionel værdi	4300000	

Tabel 84 – Indberetning af udveksling af notionelle beløb fra modpart A's perspektiv

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
	af andet ben		<pre> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr> AAB123456 </UnqTradIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg><Amt> <Amt Ccy="EUR">5000000 </Amt></Amt></FrstLeg> <ScndLeg><Amt> <Amt Ccy="GBP">4300000 </Amt></Amt></ScndLeg> </NtnlAmt> <ExctnTmStmp> 2021-05-19T13:10:25Z </ExctnTmStmp> <XprtnDt> 2024-05-18 </XprtnDt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="EUR"> 5000000</Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>PEXH</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-05-20 </PmtDt> <PmtPyr> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </PmtPyr> <PmtRcvr> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </pre>
2.65	Notionel valuta for andet ben	GBP	
2.73	Anden betalingstype	PEXH	
2.74	Andet betalingsbeløb	5000000	
2.75	Anden betalingsvaluta	EUR	
2.76	Anden betalingsdato	2021-05-20	
2.77	Indbetaler af andre betalingsbeløb	12345678901234500000	
2.78	Modtager af andre betalingsbeløb	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.73	Anden betalingstype	PEXH	
2.74	Andet betalingsbeløb	4300000	
2.75	Anden betalingsvaluta	GBP	
2.76	Anden betalingsdato	2021-05-20	
2.77	Indbetaler af andre betalingsbeløb	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.78	Modtager af andre	12345678901234500000	

Tabel 84 – Indberetning af udveksling af notionelle beløb fra modpart A's perspektiv

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
	betalingsbeløb		<pre> </OthrPmt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="GBP"> 4300000</Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>PEXH</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-05-20 </PmtDt> <PmtPyr> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </PmtPyr> <PmtRcvr> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="GBP"> 4300000</Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>PEXH</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-05-18 </PmtDt> <PmtPyr> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </PmtPyr> <PmtRcvr> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </pre>
2.73	Anden betalingstype	PEXH	
2.74	Andet betalingsbeløb	4300000	
2.75	Anden betalingsvaluta	GBP	
2.76	Anden betalingsdato	2024-05-18	
2.77	Indbetaler af andre betalingsbeløb	12345678901234500000	
2.78	Modtager af andre betalingsbeløb	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.73	Anden betalingstype	PEXH	
2.74	Andet betalingsbeløb	5000000	
2.75	Anden betalingsvaluta	EUR	
2.76	Anden betalingsdato	2024-05-18	
2.77	Indbetaler af andre betalingsbeløb	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.78	Modtager af andre betalingsbeløb	12345678901234500000	

Tabel 84 – Indberetning af udveksling af notionelle beløb fra modpart A's perspektiv

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
			<pre> </OthrPmt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="EUR"> 5000000</Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>PEXH</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-05-18 </PmtDt> <PmtPyr> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </PmtPyr> <PmtRcvr> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> </pre>

5.3 Tabel 3 – Margindata

547. Modparterne bør indberette alle relevante typer sikkerhedsstillelse (initialmargin, variationsmargin og overskydende sikkerhedsstillelse) med både før haircut-værdier og efter haircut-værdier. De enkelte typer sikkerhedsstillelse indberettes som et enkelt tal, dvs. summen af værdien af alle aktiver, der er stillet/modtaget, udtrykt i en samme valuta.

548. Sikkerhedsstillelse kan indberettes på porteføljebasis. Den indberettende modpart beslutter, hvilken unik værdi der skal angives i feltet "Kode for sikkerhedsstillelse på porteføljebasis", men denne værdi bør være konsistent i porteføljens levetid og må ikke gentildeles hver dag for den samme portefølje. Samtidig kan forskellige modparter anvende forskellige porteføljekoder for de samme derivater.

5.3.1 Indberetning af ajourføring af margin for et nyt derivat, for hvilket der ikke er stillet sikkerhed.

549. Tabel 85 viser, hvordan indberetningsfelterne udfyldes, når modparten

indsender marginindberetningen for et derivat, hvor der ikke er stillet sikkerhed. Det er ikke nødvendigt at indsende yderligere ajourføringer af margin, medmindre kategorien for sikkerhedsstillelse ændres.

Tabel 85 – Indberetning af ajourføring af margin for et derivat, for hvilket der ikke er stillet sikkerhed

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
3.8	Indikator for sikkerhedsstillelse på porteføljebasis	FALSE	<pre> <Rpt> <MrgnUpd> <TxId> <UnqTxIdr> UTI3 </UnqTxIdr> </TxId> <Coll> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <NoPrtf1> <Rsn>NOAP</Rsn> </NoPrtf1> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> <CollstnCtgy> UNCL </CollstnCtgy> </MrgnUpd> </Rpt> </pre>
3.9	Kode for sikkerhedsstillelse på porteføljebasis		
3.10	UTI	UTI3	
3.11	Kategorien for sikkerhedsstillelse	UNCL	
3.28	Handlingstype	MARU	

5.3.2 Indberetning af margin for et nyt derivat, for hvilket der er stillet sikkerhed på porteføljeniveau

550. I nedenstående scenarie er den indberettende modpart, modpart J (med LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCC), også clearingmedlem. Modparten indberetter et beløb på 1.000.000 EUR stillet som initialmargin og et beløb på 300.000 EUR stillet som variationsmargin over for CCP O (med LEI BBBBBBBBBBBB1111111111). Modparten indberetter også overskydende sikkerhed på 100.000 EUR.

Tabel 86 – Ajourføring af margin på porteføljeniveau for et clearet derivat

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
3.1	Tidsstempel for indberetningen	2023-07-19T18:05:45Z	<pre> <MrgnUpd> <RptgTmStmp> 2023-07-19T18:05:45Z </RptgTmStmp> <CtrPtyId> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <Id> <LEI> </pre>
3.2	Indberettende enheds ID	CCCCCCCCCCCCCCCC	
3.3	Enhed med ansvar for	CCCCCCCCCCCCCCCC	

Tabel 86 – Ajourføring af margin på porteføljeniveau for et clearet derivat

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
	indberetningen		CCCCCCCCCCCCCCCC </LEI> </Id> </Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <Id> <LEI>
3.4	Modpart 1 (indberettende modpart)	CCCCCCCCCCCCCCCC CCCCC	BBBBBBBBBBB1111111111 </LEI> </Id> </Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <EvtDt> 2023-07-18 </EvtDt> <Coll> <CollPrtflCd> <Prtfl> <Cd> CODEPORTFOLIO123 </Cd> </Prtfl> </CollPrtflCd> <CollstnCtgy> OWC1 </CollstnCtgy> <TmStmp> 2023-07-18T18:00:00Z </TmStmp> <PstdMrgnOrColl> <InitlMrgnPstdPreHrcut Ccy="EUR">1000000 </InitlMrgnPstdPreHrcut> <InitlMrgnPstdPstHrcut Ccy="EUR">1000000
3.5	Type identifikator for modpart 2	TRUE	
3.6	Modpart 2	BBBBBBBBBBB111111 1111	
3.7	Tidsstempel for sikkerhedsstillelse	2023-07-18T18:00:00Z	
3.8	Indikator for sikkerhedsstillelse på porteføljebasis	TRUE	
3.9	Kode for sikkerhedsstillelse på porteføljebasis	CODEPORTFOLIO123	
3.10	UTI		
3.11	Kategorien for sikkerhedsstillelse	OWC1	
3.12	Initialmargin stillet af modpart 1 (før haircut)	1000000	
3.13	Initialmargin stillet af modpart 1 (efter haircut)	1000000	
3.14	Valuta for den stillede initialmargin	EUR	
3.15	Variationsmargin stillet af modpart 1 (før haircut)	300000	

Tabel 86 – Ajourføring af margin på porteføljeniveau for et clearet derivat

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
3.16	Variationsmargin stillet af modpart 1 (efter haircut)	300000	</InitlMrgnPstdPstHrcut> <VartnMrgnPstdPreHrcut Ccy="EUR">300000 </VartnMrgnPstdPreHrcut> <VartnMrgnPstdPstHrcut Ccy="EUR">300000 </VartnMrgnPstdPstHrcut> <XcssCollPstd Ccy="EUR">100000 </XcssCollPstd> </PstdMrgnOrColl> </MrgnUpd>
3.17	Valuta for den stillede variationsmargin	EUR	
3.18	Overskydende sikkerhed stillet af modpart 1	100000	
3.19	Valuta for den overskydende sikkerhedsstillelse	EUR	
3.20	Initialmargin opkrævet af modpart 1 (før haircut)		
3.21	Initialmargin opkrævet af modpart 1 (efter haircut)		
3.22	Valuta for den opkrævede initialmargin		
3.23	Variationsmargin opkrævet af modpart 1 (før haircut)		
3.24	Variationsmargin opkrævet af modpart 1 (efter haircut)		
3.25	Valuta for den opkrævede variationsmargin		

Tabel 86 – Ajourføring af margin på porteføljeniveau for et clearet derivat			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
3.26	Overskydende sikkerhed opkrævet af modpart 1		
3.27	Valuta for den overskydende opkrævede sikkerhed		
3.28	Handlingstype	MARU	
3.29	Dato for hændelsen	2023-07-18	

5.3.3 Indberetning af ajourføring af margin på individuelt transaktionsniveau for et ikke-clearet derivat

551. I det næste scenarie udveksler to modparter sikkerhedsstillelse for et ikke-clearet derivat. Begge modparter stiller initialmargin og variationsmargin i henhold til aftalen om sikkerhedsstillelse. Modpart A (med LEI 12345678901234500000) har stillet en initialmargin på 800.000 EUR i kontanter og en initialmargin på 220.000 EUR i værdipapirer, der er omfattet af et haircut på 10 %. Modpart B (med LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) har stillet en initialmargin på 1.000.000 EUR i kontanter. Modpart B burde også at stille en variationsmargin på 100.000 EUR på grundlag af den seneste værdi af aftalen, men dette beløb ligger under det mindste overførselsbeløb (MTA), der er aftalt mellem modparterne.

Tabel 87 – Ajourføring af margin på et individuelt transaktionsniveau for et ikke-clearet derivat			
Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
3.1	Tidsstempel for indberetningen	2023-04-07T10:00:00Z	<MrgnUpd> <RptgTmStmp> 2023-04-07T10:00:00Z </RptgTmStmp> <CtrPtyId> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <Id>
3.2	Indberettende enheds ID	12345678901234500000	
3.3	Enhed med ansvar for	1234567890123450	

Tabel 87 – Ajourføring af margin på et individuelt transaktionsniveau for et ikke-clearet derivat

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
	indberetningen	0000	<pre> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Id> </Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <Id> <LEI> ABCDEFGHIJKLMN OPQRST </LEI> </Id> </Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <EvtDt> 2023-04-06 </EvtDt> <TxId> <UnqTxIdr>UTI1</UnqTxIdr> </TxId> <Coll> <CollPrtflCd> <Prtfl> <NoPrtfl> NOAP </NoPrtfl> </Prtfl> </CollPrtflCd> <CollstnCtgy> FLCL </CollstnCtgy> <TmStmp> 2023-04-06T20:30:00Z </TmStmp> <PstdMrgnOrColl> </pre>
3.4	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	
3.5	Type identifikator for modpart 2	TRUE	
3.6	Modpart 2	ABCDEFGHIJKLMN OPQRST	
3.7	Tidsstempel for sikkerhedsstillelse	2023-04-06T20:30:00Z	
3.8	Indikator for sikkerhedsstillelse på porteføljebasis	FALSE	
3.9	Kode for sikkerhedsstillelse på porteføljebasis		
3.10	UTI	UTI1	
3.11	Kategorien for sikkerhedsstillelse	FLCL	
3.12	Initialmargin stillet af modpart 1 (før haircut)	1020000	
3.13	Initialmargin stillet af modpart 1 (efter haircut)	998000	
3.14	Valuta for den stillede initialmargin	EUR	
3.15	Variationsmargin stillet af modpart 1		

Tabel 87 – Ajourføring af margin på et individuelt transaktionsniveau for et ikke-clearet derivat

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
	(før haircut)		<pre> <InitlMrgnPstdPreHrcut Ccy="EUR">1020000 </InitlMrgnPstdPreHrcut> <InitlMrgnPstdPstHrcut Ccy="EUR">998000 </InitlMrgnPstdPstHrcut> </PstdMrgnOrColl> <RcvdMrgnOrColl> <InitlMrgnRcvdPreHrcut Ccy="EUR"> 1000000 </InitlMrgnRcvdPreHrcut> <InitlMrgnRcvdPstHrcut Ccy="EUR"> 1000000 </InitlMrgnRcvdPstHrcut> <VartnMrgnRcvdPreHrcut Ccy="EUR"> 0 </VartnMrgnRcvdPreHrcut> <VartnMrgnRcvdPstHrcut Ccy="EUR"> 0 </VartnMrgnRcvdPstHrcut> </RcvdMrgnOrColl> </MrgnUpd> </pre>
3.16	Variationsmargin stillet af modpart 1 (efter haircut)		
3.17	Valuta for den stillede variationsmargin		
3.18	Overskydende sikkerhed stillet af modpart 1		
3.19	Valuta for den overskydende sikkerhedsstillelse		
3.20	Initialmargin opkrævet af modpart 1 (før haircut)	1000000	
3.21	Initialmargin opkrævet af modpart 1 (efter haircut)	1000000	
3.22	Valuta for den opkrævede initialmargin	EUR	
3.23	Variationsmargin opkrævet af modpart 1 (før haircut)	0	
3.24	Variationsmargin opkrævet af modpart 1 (efter haircut)	0	

Tabel 87 – Ajourføring af margin på et individuelt transaktionsniveau for et ikke-clearet derivat

Nr.	Felt	Eksempel	XML-meddelelse
3.25	Valuta for den opkrævede variationsmargin	EUR	
3.26	Overskydende sikkerhed opkrævet af modpart 1		
3.27	Valuta for den overskydende opkrævede sikkerhed		
3.28	Handlingstype	MARU	
3.29	Dato for hændelsen	2023-04-06	

6 Retningslinjer for håndtering af derivatdata

6.1 Rapport om handelsstadier (TSR)

6.1.1 Indledning

552. Det er afgørende, at TR'en udarbejder rapporten om handelsstadier (TSR) korrekt for at sikre, at et af EMIR's hovedmål – overvågning af systemiske risici for finansiell stabilitet – opfyldes.

553. TR'ene bør medtage de seneste oplysninger om udestående derivater i TSR for at give myndighederne mulighed for at få direkte og øjeblikkelig adgang til så detaljerede oplysninger som muligt om eksisterende risikoeksponeringer mellem modparter. TR'er bør også give de enkelte modparter mulighed for at få en klar forståelse af deres egne eksponeringer over for de enkelte markedsdeltagere, som modparterne har et udestående derivat imod.

554. Kravene til TR'ene om at udarbejde en TSR, findes i artikel 2 og 5 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for dataadgang og i artikel 4 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet.

555. I afsnit 0 og 3.6.2 præciserer ESMA de tilladte rækkefølger af handlingstyper og de tilladte kombinationer af handlingstyper og hændelsestyper. Derudover

indeholder afsnit 3.9 retningslinjer for rettidig indberetning af indgåelse, ændring og afvikling af et derivat.

556. TR'ene bør anvende de oplysninger, der indberettes af modparter, enheder med ansvar for indberetningen og indberettende enheder, til at udarbejde TSR'en. Det eneste tilfælde, hvor TR'ene har lov til at ajourføre den mest aktuelle TSR uden en handling fra ovennævnte enheders side, er nærmere beskrevet i afsnit 6.1.7.
557. Hvis en modpart anvender en tredjepart til at indberette sine transaktioner, men modparten selv indsender sin vurderingsindberetning, bør det være muligt at samle alle indberetningsoplysninger i TSR'en, så alle parter har alle relevante oplysninger til rådighed. Navnlig bør den TSR, der fremsendes til myndighederne, indeholde alle oplysninger, herunder oplysninger om handel, vurdering og margin.

6.1.2 Behandling af dato for hændelsen

558. Ved udarbejdelsen af TSR'en bør TR'ene tage hensyn til livscyklushændelserne på grundlag af den logiske rækkefølge, der fremgår af felterne "Dato for hændelsen", "Handlingstype" og "Hændelsestype". TR'ene bør ajourføre TSR'en på baggrund af de seneste oplysninger for et givet derivat, således som det fremgår af feltet "Dato for hændelsen". I tilfælde af vurderings- og marginindberetninger med samme dato som hændelsen bør transaktionsregistre også tage hensyn til felterne "Tidsstempel for vurdering" og "Tidsstempel for sikkerhedsstillelse".
559. Hvis der for en given hændelsesdato er flere livscyklushændelser, der påvirker de data, der indberettes for et givet derivat, bør de alle medtages i den seneste rapport for den pågældende hændelsesdato og den pågældende handlingstype. TR'ene bør derfor tage højde for feltet "Tidsstempel for indberetningen" under hensyntagen til den pågældende hændelsesdato.
560. TR'ene bør sikre, at derivater, der udløber på en given dag, medtages i TSR'en for den pågældende dag.
561. Oplysningerne fra tidligere indberettede livscyklushændelser bør generelt bibeholdes i TSR'en, når modparterne indberetter efterfølgende livscyklushændelser, hvor der ikke anmodes om udfyldelse af bestemte felter (dvs. ikke relevante). TR'ene bør derimod ikke bibeholde de tidligere oplysninger i den ajourførte TSR, når efterfølgende livscyklushændelser, som modparter har indberettet, betyder, at visse valgfrie felter er tomme. Modparter bør indberette valgfrie oplysninger konsekvent for at undgå sletning af foreliggende oplysninger, da dette ellers kan medføre afstemningsproblemer og manglende oplysninger i det seneste handelsstadiet.
562. TR'ene bør ajourføre status i fortiden for alle udestående derivater, mens de med hensyn til ikke-udestående derivater bør kunne ajourføre disses status i op til ti år efter udløb eller afvikling. Denne grænse er knyttet til kravet i artikel 80, stk. 3, i EMIR om, at transaktionsregistre skal føre fortegnelser over derivater i mindst ti år efter deres udløb eller afvikling.
563. Ajourføring af status i fortiden indebærer ikke, at TR'ene bør reproducere og fremsende rettede historiske TSR'er på et tilbagevendende og automatisk

grundlag, hver gang der modtages forsinkede indberetninger eller indberetninger af livscyklushændelser, der vedrører hændelsesdatoer i fortiden. Den TSR, der udarbejdes for en bestemt dato, bør betragtes som et øjebliksbillede af alle foreliggende oplysninger på et bestemt tidspunkt. Det er dog vigtigt, at TR'enes interne databaser altid ajourføres i overensstemmelse hermed, når sådanne indberetninger modtages.

564. TR'ene bør have en proces til reproduktion og fremsendelse af rettede historiske TSR'er på baggrund af ad hoc-anmodninger fra myndigheder eller modparter, indberettende enheder og enheder med ansvar for indberetningen. Disse TSR'er bør, når de reproduceres, omfatte manglende oplysninger fra for sent indsendte indberetninger og indberetninger om livscyklushændelser, der vedrører hændelsesdatoer i fortiden, som ikke var medtaget i den oprindelige TSR, der blev udarbejdet på et bestemt tidspunkt i fortiden. TR'ene bør gøre brug af version-præfiksdelen i henhold til TRACE-konventionen for filnavne for at skelne gamle versioner fra nyere versioner.

565. Nedenstående tabeller viser logikken for forskellige scenarier:

Scenarie 1: Livscyklushændelse "NEWT" for en tidligere hændelsesdato

Livscyklushændelse	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Tidsstempel for vurdering
	NEWT	T	T-3	100	-	-

	TSR-dato	Handlings type	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Tidsstempel for vurdering
TR's database før ajourføring	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	-	-	-	-	-	-
	T-2	-	-	-	-	-	-
	T-1	-	-	-	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	-

	TSR-dato	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Tidsstempel for vurdering
TR's database efter ajourføring	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T	T-3	100	-	-
	T-2	NEWT	T	T-3	100	-	-
	T-1	NEWT	T	T-3	100	-	-
	T	NEWT	T	T-3	100	-	-

TR'en bør overføre historikken fra T-3 til T til sin database.

Scenarie 2: Livscyklushændelse "MODI" for en tidligere hændelsesdato

Livscyklushændelse	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Tidsstempel for vurdering
	MODI	T	T-2	120	-	-

	TSR-dato	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Tidsstempel for vurdering
TR's database før ajourføring	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-1	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T	NEWT	T-3	T-3	100	-	-

	TSR-dato	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Tidsstempel for vurdering
TR's database efter ajourføring	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	MODI	T	T-2	120	-	-
	T-1	MODI	T	T-2	120	-	-
	T	MODI	T	T-2	120	-	-

TR'en bør ændre oplysningerne i dets database fra T-2 til T.

Scenarie 3: Livscyklushændelse "CORR", herunder både handels- og vurderingsoplysninger for en tidligere hændelsesdato

Livscyklushændelse	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Tidsstempel for vurdering
	CORR	T	T-2	140	110	T-2

	TSR-dato	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Tidsstempel for vurdering
TR's database før ajourføring	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	95	T-2
	T-1	VALU	T-1	T-1	100	94	T-1
	T	VALU	T	T	100	93	T

	TSR-dato	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Tidsstempel for vurdering
TR's database efter ajourføring	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	CORR	T	T-2	140	110	T-2
	T-1	CORR	T	T-2	140	94	T-1
	T	CORR	T	T-2	140	93	T

TR'en bør rette handelsoplysningerne fra T-2 til T, og vurderingsoplysningerne bør kun rettes fra T-2 til T-2 for at fastholde de seneste ajourføringer af vurdering.

Scenarie 4: Livscyklushændelse "CORR", herunder både handels- og vurderingsoplysninger for en tidligere hændelsesdato, som ligger mellem "NEWT" og en anden livscyklushændelse (f.eks. "MODI")

Livscyklushændelse	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Tidsstempel for vurdering
	CORR	T	T-2	140	110	T-2

	TSR-dato	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Tidsstempel for vurdering
TR's database før ajourføring	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	95	T-2
	T-1	VALU	T-1	T-1	100	94	T-1
	T	MODI	T	T	120	94	T-1

	TSR-dato	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Tidsstempel for vurdering
TR's database efter ajourføring	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	CORR	T	T-2	140	110	T-2
	T-1	CORR	T	T-2	140	94	T-1
	T	MODI	T	T	120	94	T-1

TR'en bør rette handelsoplysningerne fra T-2 til T-1 for at undgå overskrivning af oplysningerne fra den nyere livscyklushændelse "MODI", og vurderingsoplysningerne bør kun rettes fra T-2 til T-2 for at fastholde de nyere ajourføringer af vurdering.

Scenarie 5: Livscyklushændelse "TERM" for en tidligere hændelsesdato

Livscyklushændelse	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Dato for førtidig afvikling
	TERM	T	T-2	-	-	T-2

	TSR-dato	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Dato for førtidig afvikling
TR's database før ajourføring	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	95	T-2
	T-1	VALU	T-1	T-1	100	94	T-1
	T	VALU	T	T	100	93	T

	TSR-dato	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Dato for førtidig afvikling
TR's database efter ajourføring	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	TERM	-	-	-	-	-
	T-1	-	-	-	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	-

TR'en bør logge afviklingen af det udestående derivat på T-2 og slette historikken fra denne dato og fremefter.

Scenarie 6: Livscyklushændelse "VALU" for en tidligere hændelsesdato

Livscyklushændelse	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Tidsstempel for vurdering
	VALU	T	T-2	-	100	T-2

	TSR-dato	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Tidsstempel for vurdering
TR's database før ajourføring	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	MODI	T-2	T-2	120	-	-
	T-1	MODI	T-2	T-2	120	-	-
	T	MODI	T-2	T-2	120	-	-

	TSR-dato	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Tidsstempel for vurdering
TR's database efter ajourføring	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	VALU	T	T-2	120	100	T-2
	T-1	VALU	T	T-2	120	100	T-2
	T	VALU	T	T-2	120	100	T-2

Da der ikke er flere nyere vurderingsoplysninger, bør TR'en ajourføre den pågældende vurderingsoplysning fra T-2 til T, og handelsoplysningerne forbliver uændrede, ikke blot for T-2.

Scenarie 7: Livscyklushændelse "VALU" for en tidligere hændelsesdato, som ligger mellem "NEWT" og en anden "VALU"-livscyklushændelse

Livscyklushændelse	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Tidsstempel for vurdering
	VALU	T	T-2	-	90	T-2

	TSR-dato	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Tidsstempel for vurdering
TR's database før ajourføring	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-1	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T	VALU	T	T	100	95	T

	TSR-dato	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Tidsstempel for vurdering
TR's database efter ajourføring	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	VALU	T	T-2	100	90	T-2
	T-1	VALU	T	T-2	100	90	T-2
	T	VALU	T	T	100	95	T

Transaktionsregistrene bør ajourføre de relevante vurderingsoplysninger fra T-2 til T-1 og fastholde vurderingsoplysningerne fra den nyere "VALU"-livscyklushændelse.

Scenarie 8: Livscyklushændelse "EROR"

Livscyklushændelse	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderings sum	Tidsstempel for vurdering
	EROR	T	T	-	-	-

TR's database før ajourføring	TSR-dato	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Tidsstempel for vurdering
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-1	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T	NEWT	T-3	T-3	100	-	-

TR's database efter ajourføring	TSR-dato	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Tidsstempel for vurdering
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	-	-	-	-	-	-
	T-2	-	-	-	-	-	-
	T-1	-	-	-	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	-

Hændelsesdatoen for en livscyklushændelse "EROR" bør altid være den samme som indberetningsdatoen. TR'en bør dog slette oplysningen fra indgåelsesdatoen, dvs. hændelsesdatoen for "NEWT".

Scenarie 9: Livscyklushændelse "REVI"

Livscyklushændelse	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Udløbsdato
	REVI	T	T	100	94	T+20

TR's database før ajourføring	TSR-dato	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Udløbsdato
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T+20
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	94	T+20
	T-1	TERM	T-1	T-1			
	T	-	-	-	-	-	-

	TSR-dato	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Udløbsdato
TR's database efter ajourføring	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	94	-
	T-1	REVI	T	T	100	94	T+20
	T	REVI	T	T	100	94	T+20

Hændelsesdatoen for en livscyklushændelse "REVI" bør altid være den samme som indberetningsdatoen. TR'en bør dog genåbne derivatet begyndende fra afviklingsdatoen, dvs. T-1 i dette tilfælde.

Scenarie 10: Indberetning af flere vurderinger for samme hændelsesdato

Livscyklushændelse	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Tidsstempel for vurdering
	VALU	T	T-1		95	T 18:00:00

	TSR-dato	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Tidsstempel for vurdering
TR's database før ajourføring	T-4						
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T 18:00:00
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	95	T-2 18:00:00
	T-1	VALU	T-1	T-1	100	94	T-1 16:00:00
	T	VALU	T	T	100	93	T 18:00:00

	TSR-dato	Handlingstype	Tidsstempel for indberetningen	Dato for hændelsen	Notionel værdi	Vurderingssum	Tidsstempel for vurdering
TR's database efter ajourføring	T-4						
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3 18:00:00
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	95	T-2 18:00:00
	T-1	VALU	T-1	T-1	100	95	T-1 18:00:00
	T	VALU	T	T	100	93	T 18:00:00

Enheden har indsendt mere end én vurderingsindberetning for samme hændelsesdato. I dette tilfælde bør TR'en ajourføre TSR'en for datoen T-1, fordi tidsstempellet for vurdering, der er indsendt i den anden indberetning, er senere end tidsstempellet for vurdering, der blev indsendt i den første indberetning.

Den samme logik gælder i tilfælde af flere marginindberetninger for samme hændelsesdato – i dette tilfælde bør TR'en tage højde for tidsstempellet for sikkerhedsstillelsen.

6.1.3 Derivaters unikhed samt særlige felter

566. Indtil gennemførelsen af de reviderede reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning blev et derivats unikhed sikret ved kombinationen af LEI1-LEI2-UTI. Det skal bemærkes, at TR'ene anvendte denne unikke kombination til at indarbejde enhver ændring eller afvikling af derivatet.
567. Fra datoen for gennemførelsen af de reviderede tekniske standarder for indberetning i henhold til EMIR bør det sikres, at derivater, der er indgået efter denne dato, har unik karakter på UTI-niveau, dvs. at der med hensyn til derivater, der er indgået efter denne dato, ikke må være to ens UTI'er, uanset hvilken kombination af modparter der er tale om. Dette er naturligvis til trods for dobbeltsidede indberetninger (dvs. hvor begge sider indberetter i henhold til EMIR), hvor den samme UTI vil fremgå to gange, indberettet af hver af modparterne.
568. Fra og med denne dato bør TR'ene derfor kun anvende den fulde triplet (LEI1-LEI2-UTI) til at ajourføre status for de derivater, der er indgået forud for datoen for gennemførelse af de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning. For at ajourføre status for derivater, der er indgået efter datoen for gennemførelse af de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning, kan TR'en nøjes med at anvende kombinationen LEI1-UTI. Af forenklingshensyn kan TR'ene i alle tilfælde anvende den fulde triplet til at ajourføre derivatets status (herunder derivater, der er indgået efter datoen for gennemførelse af de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning). Modparterne og enhederne med ansvar for indberetningen bør, når de indberetter, sikre, at de nyindberettede UTI'er er unikke, og det samme bør TR'ene, når de verificerer indberetningerne i henhold til valideringsreglerne.
569. Modparter og TR'er bør huske på, at kravet i artikel 8 i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning er den eneste måde, hvorpå indberettende modparter og enheder med ansvar for indberetningen kan ajourføre de to LEI'er.
570. Modparter må ikke ændre felt 1.4 "Modpart 1", 1.9 "Modpart 2" og 2.1 "UTI" i tidligere indberetninger ved at indsende en indberetning med handlingstypen "CORR", og TR'ene må ikke acceptere sådanne indberetninger. Det er desuden ikke muligt at rette oplysninger, der er indberettet i felterne "Dato for hændelsen", "Hændelsestype", "Tidsstempel for indberetning" og "Handlingstype", da oplysningerne i disse felter i indberetningen med handlingstypen "CORR" vil henvise til rettelsen og ikke til de tidligere indberetninger.

6.1.4 Behandling af handlingstypen "Genåbning".

571. Når modparten eller enheden med ansvar for indberetningen indsender en indberetning med handlingstypen "Genåbning", bør TR'en behandle indberetningen og på baggrund af oplysningerne i felterne "Udløbsdato" eller "Dato

for førtidig afvikling", vurdere, om den skal medtages igen i TSR'en, eller om transaktionsregistrets interne database blot skal ajourføres med det pågældende derivat (se også et eksempel på ajourføring af TSR efter en indberetning med handlingstypen "Genåbning" i afsnit 6.1.2).

572. Den indberettende modpart eller enheden med ansvar for indberetningen bør fremsende fuldstændige oplysninger om et derivats udløbsdato og datoen for førtidig afvikling. De angivne oplysninger skal følge den logiske tidsmæssige rækkefølge, der fremgår af valideringsreglerne. Særligt må datoen for førtidig afvikling ikke ligge i fremtiden.
573. Feltet "Dato for hændelsen" og datodelen af feltet "Tidsstempel for indberetningen" for indberetninger med handlingstypen "Genåbning" bør være ens.
574. Hvis udløbsdatoen i derivatindberetningen ligger i fremtiden, eller feltet ikke er udfyldt, og datoen for førtidig afvikling ikke er udfyldt, bør TR'en medtage derivatet i TSR'en med alle de værdier, der indgår i indberetningen med handlingstypen "Genåbning".
575. Hvis udløbsdatoen eller datoen for førtidig afvikling begge ligger i fortiden, bør TR'en ajourføre sine egne data, men ikke TSR'en.
576. Hvis udløbsdatoen ligger i fremtiden, men datoen for førtidig afvikling ligger i fortiden, bør TR'en ajourføre sine egne data, men ikke TSR'en.
577. Hvis feltet for dato for førtidig afvikling er udfyldt med en dato, der ligger senere end datoen for hændelsen, eller hvis det er udfyldt med en dato, der er den samme som eller ligger senere end udløbsdatoen, vil en sådan indberetning ikke påvirke TSR'en, da den vil blive afvist på grund af dens manglende overholdelse af valideringsreglerne. Nedenstående tabel sammenfatter de relevante tilfælde.

Tabel 88 – Interaktion mellem TSR og indberetninger med handlingstypen "Genåbning"		
Udløbsdato	Dato for førtidig afvikling	Påvirkning af TSR
Tidligere end hændelsesdato	Tidligere end hændelsesdato	Ingen påvirkning af TSR; kun den interne database bør ajourføres
Den samme som hændelsesdato	Tom	Ajourføring af TSR og intern database
Den samme som hændelsesdato	Tidligere end hændelsesdato	Ingen påvirkning af TSR; kun den interne database bør ajourføres
Senere end hændelsesdato eller tom	Tom	Ajourføring af TSR og intern database
Senere end	Den samme som eller	Ingen påvirkning af TSR; kun

Tabel 88 – Interaktion mellem TSR og indberetninger med handlingstypen "Genåbning"

Udløbsdato	Dato for førtidig afvikling	Påvirkning af TSR
hændelsesdato eller tom	tidligere end hændelsesdato	den interne database bør ajourføres
Senere end hændelsesdato eller tom	Tidligere end udløbsdato, men senere end hændelsesdato	Ingen påvirkning af TSR (afvist)
Tidligere end, den samme som eller senere end hændelsesdato	Den samme som eller tidligere end udløbsdato	Ingen påvirkning af TSR (afvist)

6.1.5 Indberetning med handlingstypen "EROR" og "REVI"

578. Hvis en modpart sender en "EROR"-indberetning for sin side af derivatet, bør TR'en, der har modtaget indberetningen, slette det derivat, som den pågældende modpart har indberettet, fra TSR'en. TR'en bør gøre dette, selv hvis den anden modpart indberetter til samme TR og ikke har foretaget den pågældende indberetning. Modparterne er selv ansvarlige for at løse enhver form for misforhold, der skyldes anvendelsen af "EROR"-indberetninger.

579. TR'en bør ajourføre TSR med genåbning af derivatet, når den modtager en indberetning med handlingstypen "Genåbning", og det er i overensstemmelse med valideringsreglerne og de logiske regler i tabellen i punkt 576. TR'en bør gøre dette, selv hvis den anden modpart indberetter til samme TR og ikke har foretaget den pågældende indberetning. Modparterne er selv ansvarlige for at løse enhver form for mismatch, der skyldes anvendelsen af "REVI"-indberetninger.

6.1.6 Medtagelse af oversigtsoplysninger i TSR'en

580. De reguleringsmæssige og de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning beskriver kravene til indberetning af oversigter over notionel værdi og andre betalinger.

581. TR'erne bør i TSR'en kun medtage den aktuelle værdi, ikke alle værdierne, fra de indberettede oversigter. Dette gælder følgende felter for oversigter: 2.50-2.52 ("Pris"), 2.57-2.59 ("Notionel værdi af første ben"), 2.61-2.63 ("Notionel mængde af første ben"), 2.66-2.68 ("Notionel værdi af andet ben"), 2.70-2.72 ("Notionel mængde af andet ben") og 2.135-2.137 ("Strikepris"). Dette vil reducere mængden af data, der stilles til rådighed for myndighederne, og gøre det lettere at foretage en omgående vurdering af eksponeringer.

582. TR'ene bør anvende de datofelter, der vedrører ikrafttrædelsesdatoen og slutdatoen for oplysningerne i oversigten, for at fastslå, hvilket datapunkt der bør

medtages i TSR'en. F.eks. en oversigt med følgende karakteristika indberettes: "værdi" {100, 150, 200}, "ikrafttrædelsesdato" {T, T+10, T+20}, "slutdato" {T+9, T+19, T+29}. De TSR'er, der genereres for indberetningsdatoerne T til T+9, bør vise værdien 100, de TSR'er, der genereres for indberetningsdatoerne T+10 til T+19, bør vise værdien 150, og endelig bør de TSR'er, der genereres for indberetningsdatoerne T+20 til T+29, vise værdien 200.

583. For felterne 2.73-2.78, der vedrører andre betalinger, bør TR'ene medtage alle relevante betalinger i TSR'en. Betalinger af forskellige typer bør ikke overskrives. Det betyder, at hvis en modpart indberetter den samme betalingstype mere end én gang (i forskellige indberetninger), bør TSR'en ajourføres med denne værdi. Nedenstående eksempel illustrerer logikken:

Dato for hændelsen	Modpartens indberetninger	TSR for den pågældende dag
T	UFRO, 100	UFRO, 100
T+1	PEXH, 150; PEXH, 200	UFRO, 100; PEXH, 150; PEXH, 200
T+2	PEXH, 250; PEXH, 300	UFRO, 100; PEXH, 250; PEXH, 300
T+3	UWIN, 50	UFRO, 100; PEXH, 250; PEXH, 300; UWIN, 50

584. Hvad angår felterne 2.122-2.131, der vedrører råvarer, bør TR'ene medtage alle de oplysninger, som modparterne indberetter.

585. De senest ajourførte sammenkædende ID'er bør medtages i TSR'en, når en modpart indberetter en livscyklushændelse, hvor disse felter ikke er relevante. Omvendt bør de sammenkædende ID'erne ikke medtages i TSR'en i tilfælde, hvor en modpart indberetter en livscyklushændelse, hvor disse felter er valgfrie og indberettes som tomme. Samme fremgangsmåde gælder for felter som "Hændelsestype".

6.1.7 Døde derivater

586. Hvis en modpart ophører med at eksistere uden at blive overtaget eller fusioneret, bør derivater ikke forblive udestående i transaktionsregistret.

587. Hvis den indberettende modpart indberetter direkte til TR'en og opsig sit medlemskab over for denne, bør TR'en samarbejde med den indberettende modpart om at afvikle de pågældende derivater, mens modparten stadig er aktiv, ved at indsende indberetninger med handlingstyperne "TERM", hvis afviklingsdatoen senest er datoen for opløsningen af modparten.

588. Hvis den indberettende modpart ikke indberetter direkte til TR'en, og enheden med ansvar for indberetningen og den indberettende enhed underretter TR'en, bør TR'en samarbejde med den pågældende enhed, så enheden med ansvar for indberetningen eller den indberettende enhed afvikler de pågældende derivater, mens den indberettende modpart stadig er aktiv, ved at indsende indberetninger med handlingstyperne "TERM", hvis afviklingsdatoen senest er datoen for opløsningen af den indberettende modpart.

589. Hvis den indberettende modpart er ophørt med at eksistere og ikke har afviklet de udestående derivater, og transaktionsregistret bliver bekendt med denne situation, bør følgende "waterfall"-proces følges:
- a. Hvis enheden med ansvar for indberetningen er en anden end den indberettende modpart, og denne enhed ikke har gjort brug af en indberettende enhed, bør TR'en kontakte enheden med ansvar for indberetningen og anmode om indsendelse af indberetninger med handlingstyper "TERM", hvis afviklingsdatoen senest er datoen for opløsningen af den indberettende modpart, og bør samtidig fremlægge sagen for den indberettende modparts NCA. Hvis den indberettende modpart eller enheden med ansvar for indberetningen har gjort brug af en indberettende enhed, og denne enhed stadig er en aktiv indberettende enhed i TR'en, bør TR'en kontakte den indberettende enhed, anmode om indberetninger med handlingstyperne "TERM", hvis afviklingsdatoen senest er datoen for opløsningen af den indberettende modpart, og bør samtidig fremlægge sagen for den indberettende modparts NCA.
 - b. Hvis det foregående trin i punkt a ikke finder anvendelse, bør TR'en vurdere udløbsdatoen for de udestående derivater, der bør afvikles, for at vurdere, om de naturligt udløber inden for de følgende tolv måneder. Hvis dette er tilfældet, bør TR'en ikke gøre yderligere. Dette har til formål at lette TR'ernes arbejde og begrænse de risici, der er forbundet med processen med at udelukke døde derivater.
 - c. Hvis det foregående trin i punkt b ikke finder anvendelse, bør TR'en kontakte den eller de andre modparter i de udestående derivater, hvis disse enheder indberetter direkte til TR'en, og anmode dem om at afvikle de udestående derivater på den indberettende modparts vegne, samtidig med, hvis det er muligt, at sagen fremlægges for NCA for at følge op med hensyn til de andre modparter.
 - d. Endelig bør TR'en, hvis ingen af ovenstående finder anvendelse, efter at have indhentet bekræftelse fra NCA'en og underrettet ESMA, markere de pågældende derivater i overensstemmelse hermed og ikke tage dem i betragtning i forbindelse med TSR'en, afstemningsprocessen eller eventuel efterfølgende aggregering, f.eks. positionsindberetninger.
590. I tilfælde af derivater, der fortsat har været udestående på datoen for anvendelsen af de nye indberetningskrav, bør processen, der er beskrevet i punkt 589, gennemføres af TR'ene hurtigst muligt og senest ved overgangsperiodens udløb.

6.2 Afstemning

6.2.1 Omfanget af data, der er underlagt afstemning

591. TR'ene bør sikre konsekvent fastlæggelse af omfanget af data, der er underlagt afstemning. Transaktionsregistre bør kun medtage derivater i afstemningsprocessen, på både handels- og positionsniveau, hvis alle nedenstående betingelser er opfyldt:
- a. Modpart 1 har indberetningspligt, dvs. der er tale om en modpart, der er etableret i EU, eller en AIF, hvis FAIF er etableret i EU, baseret på Global Legal Entity Foundation-databasen (GLEIF).
 - b. Modpart 2 har indberetningspligt som angivet, hvis modparten er etableret i EU eller er en AIF, hvis FAIF er etableret i EU, baseret på GLEIF, eller felt 1.14 "Indberetningsforpligtelse for modpart 2" er udfyldt med "TRUE".
 - c. Derivatet har ikke været genstand for en indberetning med handlingstypen "EROR", medmindre en sådan er blevet efterfulgt af en indberetning med handlingstypen "REVI".
 - d. Derivatet er udestående, som beskrevet i artikel 2, stk. 2, litra a), og artikel 2, stk. 2, litra b), i de gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning, eller det har været udestående indenfor de seneste tredive kalenderdage.
592. TR'ene bør medtage for sent indberettede derivater i afstemningsprocessen, hvis den forsinkede indberetning omhandler et udestående derivat, der er underlagt afstemning.
593. TR'ene bør fjerne de derivater fra afstemningsprocessen, der ikke har været udestående i enogtredive kalenderdage eller mere, og dette bør fastsættes på grundlag af den tidligste dato, der er indberettet i feltet "Udløbsdato" eller feltet "Dato for førtidig afvikling". Desuden bør derivater, for hvilke der er modtaget en indberetning med handlingstypen "EROR", fjernes.
594. Det skal bemærkes, at TR'ene bør afstemme data på grundlag af den gældende afstemningstolerance samt den gældende startdato, som findes i tabel 2 i bilaget til de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet.

6.2.2 Afstemning på positionsniveau i forhold til afstemning på handelsniveau

595. TR'ene bør afstemme indberetninger på både positions- og handelsniveau på grundlag af den senest gældende hændelsesdato, som bør ligge to arbejdsdage før den dato, hvor afstemningen foretages. Hvis afstemningen f.eks. foretages på en onsdag, bør TR'ene medtage de indberettede derivater, hvis hændelsesdato er mandag eller tidligere. Hvis afstemningen finder sted på en mandag, bør transaktionsregistre medtage de derivater, hvis hændelsesdato er torsdag eller tidligere. TARGET 2-kalenderen bør anvendes til at fastslå arbejdsdage.

Tabel 89 – Asymmetrier i informationsflowet mellem afstemningsprocessen med en forsinkelse på to dage og TSR

Bankdag	Dato for hændelsen	Hændelser
T	T	• Modpart 1 og 2 gennemfører et nyt derivat på hændelsesdato T • Modpart 1 sender indberetningen til transaktionsregistret på bankdag T
T+1	T+1	• Modpart 2 sender indberetningen til transaktionsregistret på bankdag T+1 • TSR leveret på bankdag T+1 kl. 6.00 UTC til enheder eller kl. 12.00 UTC til myndigheder omfatter seneste status for de indberettede derivater på bankdag T med hændelsesdato T-1 eller tidligere, dvs. ovennævnte derivater medtages ikke. • Afstemningsrapport leveret på bankdag T+1 kl. 6.00 UTC til enheder eller kl. 12.00 UTC til myndigheder for hændelsesdato T-2 eller tidligere omfatter ikke ovenstående derivat. • Afstemningsprocessen løber indtil midnat UTC for indberettede derivater på bankdag T eller tidligere med hændelsesdato T-1 eller tidligere.
T+2	T+2	596. TSR leveret på bankdag T+2 kl. 6.00 UTC til enheder eller kl. 12.00 UTC til myndigheder omfatter den seneste status for de indberettede derivater på bankdag T+1 med hændelsesdato T eller tidligere, dvs. ovennævnte derivat er <u>medtaget, men er endnu ikke blevet afstemt (afstemningsmarkering = "NA")</u>. • Afstemningsindberetning leveret på bankdag T+2 kl. 6.00 UTC til enheder eller kl. 12.00 UTC til myndigheder for hændelsesdato T-1 eller tidligere omfatter ikke ovenstående derivat. • Afstemningsprocessen forløber indtil midnat UTC for indberettede derivater på bankdag T+1 eller tidligere med hændelsesdato T eller tidligere.

T+3	T+3	597. TSR leveret på bankdag T+3 kl. 6.00 UTC til enheder eller kl. 12.00 UTC til myndigheder omfatter den seneste status for de indberettede derivater på bankdag T+2 med hændelsesdato T+1 eller tidligere, dvs. ovennævnte derivat er <u>medtaget og er blevet afstemt (afstemningsmarkeringen ajourføres i overensstemmelse hermed).</u> Afstemningsrapport leveret på bankdag T+3 kl. 6.00 UTC til enheder eller kl. 12.00 UTC til myndigheder for hændelsesdato T eller tidligere omfatter ovenstående derivat.
-----	-----	---

6.2.3 Afstemning af vurdering

598. Afstemningen af vurdering ud fra et handels- eller positionsperspektiv bør følge retningslinjerne beskrevet i afsnit 6.2.2.
599. Hvis en af modparterne i derivatet er en NFC-, er den pågældende enhed ikke forpligtet til at indberette vurderingsdata. Selv hvis en enhed, der ikke er forpligtet til at indberette vurderingsoplysninger, alligevel indberetter dette, bør TR'ene udelade disse oplysninger fra afstemningsprocessen.
600. Hvis begge modparter har pligt til at indberette vurderinger, bør TR'ene medtage alle relevante vurderingsdata i afstemningsprocessen og markere derivaterne, hvis én af modparterne ikke har indberettet vurdering, eller hvis der er afstemningsproblemer, så der er oplysninger, der ikke er afstemt.
601. Der henvises til afsnit 6.3.3 om samspillet mellem afstemning af vurderingsstatus og derivatets afstemningsstatus.

6.2.4 Derivater med to ben

- TR'ene bør afstemme derivater med to ben ved at afstemme hvert af benene som indberettet af modparterne.
602. Det skal bemærkes, at for de fleste typer derivater med to ben, f.eks. renteswaps, valutaswaps og cross-currency swaps kan rækkefølgen af benene ikke fastslås entydigt, da der ikke er en specifik forekomst af det ene ben frem for det andet. Hvis modparterne inkonsekvent indberetter derivatets to ben, bør transaktionsregistre stadig tilstræbe at matche de to ben uanset rækkefølgen under hensyntagen til de værdier, der indberettes af de to modparter i feltet "Retning af første ben 1" ved at matche benene med modsatte værdier. Hvis modpart 1 har indberettet det med "betaler", bør TR'en afstemme med det ben, der er identificeret som "modtager", eller med det ben, der ikke er identificeret, hvis første ben er identificeret med "betaler".
603. Hvis en udestående position er resultatet af modregning af en position til nul

(niveau = P og mængde = 0), bør TR'ene udelukke felterne "Retning", "Retning af første ben" og "Retning af andet ben" fra afstemningen.

6.2.5 Afstemning af oversigtsoplysninger

604. TR'ene bør kun afstemme data om oversigtsfelter, der er medtaget i TSR'en. Denne fremgangsmåde er i overensstemmelse med den, der beskrives i afsnit 6.1.6 "Medtagelse af oversigtsoplysninger i TSR'en".

6.3 Tilbage melding om datakvalitet

6.3.1 Tilbage melding på afvisning

605. I henhold til artikel 1, stk. 1, i de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet skal transaktionsregistre verificere de data, de modtager fra de indberettende enheder, når de modtager dem. I henhold til artikel 1, stk. 3, i de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet skal TR'ene give den indberettende enhed detaljerede oplysninger om resultaterne af verifikationen af dataene. Denne omgående tilbage melding på afvisning bør fremsendes til den pågældende indberettende enhed, senest 60 minutter efter at TR'en har modtaget dataene, dvs. fra det tidspunkt, hvor den indsendte fil modtages i TR'ens system.

606. Ud over at give den indberettende enhed omgående tilbage melding på afvisningen kan TR'ene også give denne tilbage melding til de indberettende modparter og enheder med ansvar for indberetningen, hvis disse har adgang til TR'en, og udtrykker interesse for at modtage den omgående tilbage melding på afvisningen.

607. Artikel 1, stk. 1, i de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet indeholder en liste over specifikke verifikationskontroller, som skal udføres af TR'ene. Autentifikation i henhold til artikel 1, stk. 1, litra a), skal foretages på forhånd, og derfor bør der ikke gives specifik tilbage melding på afvisningen med hensyn til dette første verifikationstrin. De øvrige verifikationskontroller bør udføres på tidspunktet for indsendelse og medføre en tilbage melding på afvisningen på grundlag af følgende afvisningskategorier:

- a. Validering af indberetningsskemaet, i henhold til artikel 1, stk. 1, litra b)
- b. En indberettende enheds bemyndigelse/tilladelse i henhold til artikel 1, stk. 1, litra c)
- c. Logisk validering af en indberetning i henhold til artikel 1, stk. 1, litra d) til k)
- d. Forretningsregler eller validering af indholdet af en indberetning i henhold til artikel 1, stk. 1, litra l), som præciseret i disse retningslinjer.

608. I henhold til artikel 1, stk. 2, i de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet skal en TR "afvise en indberetning af derivater, som ikke opfylder et af kravene i stk. 1, og tildele den til en af de afvisningskategorier", der er beskrevet ovenfor.

609. For at implementere disse verifikationskontroller bør TR'ene anvende valideringsregler for at sikre, at indberetningen finder sted i henhold til bestemmelserne i EMIR, herunder specifikationerne for de tekniske standarder, som præciseret i disse retningslinjer. I overensstemmelse hermed bør indberettende modparter eller indberettende enheder overholde de indberetningskrav, der er fastsat i valideringsreglerne, og som offentliggøres sammen med disse retningslinjer på ESMA's hjemmeside.
610. For at sikre, at de tekniske aspekter af kravene til datakvalitet er relevante og korrekt anvendt, ajourfører ESMA valideringsreglerne, når det er nødvendigt eller hensigtsmæssigt. Når valideringsreglerne ajourføres, fastsætter ESMA gennemførelsesdatoen for anvendelsen af de ajourførte valideringsregler, og TR'ene bør sikre, at de implementerer ændringerne inden for den angivne tidsramme og begynder at udføre verifikationskontrollen på grundlag af de ajourførte valideringsregler på den angivne dato for gennemførelse.
611. Tilsvarende bør de indberettende modparter, enheder med ansvar for indberetningen og indberettende enheder, alt efter for hvem det er relevant, ajourføre deres indberetningssystemer, således at de indsendte indberetninger er i overensstemmelse med de nye valideringsregler på den angivne dato for gennemførelse.
612. Valideringsreglerne indeholder en specifik fejlkode og fejlmeddelelse, der indeholder en XML-sti for hver af valideringsreglerne, og TR'ene bør anvende disse fejlkoder og fejlmeddelelser til at angive årsagen til afvisning i meddelelsen til de pågældende parter. Når en derivatindberetning afvises, bør der i tilbagemeldingen på afvisningen angives alle de fejlkoder fra valideringsreglerne, hvor den indsendte derivatindberetning har vist fejl. Oplysningerne om fejlkoderne bør derfor foreligge på indberetningsniveau.
613. Hvis den indsendte indberetning er korrekt og opfylder alle kravene til indberetning samt de tekniske specifikationer i valideringsreglerne, bør det i underretningen angives, at derivatindberetningen er accepteret.
614. TR'en bør verificere, at filen er i overensstemmelse med XML-skemaet (syntaks for hele filen og specifikke transaktionsindberetninger). Hvis filen ikke opfylder de stillede krav afvises hele filen (alle derivater i filen), og årsagen vil være, at filen er "beskadiget". I statistikken bør dette indberettes som 1 filafvisning, selvom filen er i strid med XML-skemaet i flere tilfælde.
615. Hvis filen imidlertid er i overensstemmelse med XML-skemaet og indeholder f.eks. tre derivater, men alle derivaterne fejler i valideringen, bør statistikkerne vise filen som godkendt med tre afviste og nul accepterede derivater.
616. Efter modtagelsen af en omgående tilbagemelding på en afvisning bør de indberettende modparter eller enheden med ansvar for indberetningen, for at sikre opfyldelse af indberetningsforpligtelsen i henhold til artikel 9 i EMIR, enten direkte eller via en indberettende enhed, indsende korrekte og fuldstændige indberetninger inden for indberetningsfristen.
617. Ud over den omgående tilbagemelding på en afvisning fastsætter artikel 4, stk.

1, litra c), i de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet, at transaktionsregistre skal stille indberetninger ultimo dagen vedrørende derivater, der er blevet afvist den pågældende dag, til rådighed for de indberettende modparter, indberettende enheder, enheder med ansvar for indberetningen og tredjeparter, der har fået adgang til EMIR-data i henhold til artikel 78, stk. 7, i EMIR. Som angivet i de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet skal denne indberetning gøres tilgængelig senest kl. 6:00 UTC for enheder og senest kl. 12.00 UTC for myndigheder på den følgende arbejdsdag. TARGET 2-kalenderen anvendes til at fastslå arbejdsdage.

618. TR'ene bør anvende alle de data, de har indhentet, til at afgøre, hvilke oplysninger de bør give, og til hvilke indberettende enheder, enheder med ansvar for indberetningen og modparter. Oplysninger om fejl vedrørende hele filen bør stilles til rådighed for filens indberettende enhed og for alle enheder med ansvar for indberetningen og modparter, der er angivet i felt 1.3 og 1.4 i den afviste fil, alt efter hvad der er relevant, forudsat at det er muligt at læse oplysningerne i den afviste fil. Oplysninger om fejl i forbindelse med specifikke indberetninger bør stilles til rådighed for den indberettende enhed, enheden med ansvar for indberetningen og modpart 1 i disse data, i det omfang enhederne er blevet onboardet.

619. For så vidt angår fristerne for fremsendelse af (omgående og ultimo dagen) tilbagemeldinger på afvisninger under særlige omstændigheder, f.eks. planlagt eller ikke-planlagt vedligeholdelse, bør transaktionsregistre følge de eksisterende retningslinjer for operationelle aspekter af dataadgang som beskrevet i afsnit 6.4.1.

6.3.1.1 Omgående tilbagemelding på afvisning

620. Omgående tilbagemelding på afvisning skal i henhold til artikel 1, stk. 3, i de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet fremsendes af TR'ene i form af standardiserede svarmeddelelser udformet i overensstemmelse med ISO 20022-formatet, specifikt XSD-skemaet. Det bør indeholde følgende oplysninger:

Tabel 90 – Omgående tilbagemelding på afvisning			
Nr.	Felt	Oplysninger, der skal indberettes	XML-meddelelse
1	Filidentifikation	Tekstværdi	... <RjctnSttstcs> <CtrPtyId> <RptgCtrPrty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPrty> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt>
2	Afvisningsårsag	Fejlkode	
3	Beskrivelse af afvisning	Beskrivelse af fejl	
4	Antal derivater modtaget	10	
5	Antal derivater accepteret	9	
6	Antal derivater afvist	1	
7	Identifikation af derivaterne		
8	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	
9	Modpart 2	ABCDEFGHIJKLM	

6.3.1.2 Afvisningsrapport ultimo dagen

622. Afvisningsrapport ultimo dagen skal fremsendes af TR'ene i standardiserede svarmeddelelser udformet i overensstemmelse med ISO 20022-formatet i henhold til artikel 4, stk. 1, litra c), i de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet, specifikt XSD-skemaet. Den bør indeholde følgende oplysninger:

Tabel 91 – Afvisningsrapport ultimo dagen			
Nr.	Felt	Oplysninger, der skal indberettes	XML-meddelelse
1	Antal filer modtaget	3	<pre> ... <RjctnSttstcs> <CtrPtyId> <RptgCtrPrt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPrt> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <RptSttstcs> <TtlNbOfRpts>3</TtlNbOfRpts> <TtlNbOfRptsAccptd>2 </TtlNbOfRptsAccptd> <TtlNbOfRptsRjctd>1 </TtlNbOfRptsRjctd> <NbOfRptsRjctdPerErr> <DtldNb>1</DtldNb> <RptSts> <MsgRpId>REPORT1</MsgRpId> <Sts>CRPT</Sts> </RptSts> </NbOfRptsRjctdPerErr> </RptSttstcs> <DerivSttstcs> <DtldSttstcs> <TtlNbOfTx>10 </TtlNbOfTx> <TtlNbOfTxAccptd>9 </TtlNbOfTxAccptd> <TtlNbOfTxRjctd>1 </TtlNbOfTxRjctd> <TxRjctnsRsn> <TxId> <ActnTp>NEWT</ActnTp> <RptgTmStmp> 2025-0407T10:00:00Z </RptgTmStmp> <DerivEvtTp>TRAD </DerivEvtTp> </pre>
2	Antal filer accepteret	2	
3	Antal filer afvist	1	
4	Filidentifikation	REPORT1	
5	Afvisningsårsag	CRPT	
6	Beskrivelse af afvisning	Filen er beskadiget	
7	Antal derivater modtaget	10	
8	Antal derivater accepteret	9	
9	Antal derivater afvist	1	
10	Identifikation af derivaterne		
11	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	
12	Modpart 2	ABCDEFGHIJKLMN NOPQRST	
13	UTI	UTI1	

Tabel 91 – Afvisningsrapport ultimo dagen

Nr.	Felt	Oplysninger, der skal indberettes	XML-meddelelse
			<pre> <EvtTmStmp><Dt> 2025-04-07 </Dt></EvtTmStmp> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lgl> </OthrCtrPty> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <Sts>RJCT</Sts> <DtldVldtnRule> <Id>EMIR-VR-1001-6</Id> <Desc>Xpath of the erroneous field</Desc> </DtldVldtnRule> </TxsrjctnsRsn> </DtldSttstcs> </pre>
14	Tidsstempel for indberetningen	2025-04-07T10:00:00Z	...
15	Dato for hændelsen	2025-04-07	
16	Hændelsestype	TRAD	
17	Handlingstype	NEWT	
18	Status accepteret	ACPT	
19	Status afvist	RJCT	
20	Afvisningsårsag	EMIR-VR-1001-6	
21	Beskrivelse af afvisning	XPath for det fejlagtige felt	

623. Hvis afvisningen vedrører felt 1.4 "Modpart 1 (indberettende modpart)" eller felt 1.9 "Modpart 2", behøver disse felter ikke udfyldes i afvisningsrapporten.

624. Afvisningsrapport ultimo dagen bør fremsendes elektronisk som en ISO 20022 XML-meddelelsen. TR'ene kan desuden anvende en anden brugergrænseflade, således at den indberettende modpart eller enheden med ansvar for indberetningen, hvis denne f.eks. ikke indberetter direkte til TR'en, men har en kun visning-konto, vil kunne få detaljeret viden om deres opfyldelse af indberetningspligten i henhold til EMIR.

6.3.2 Advarselsunderretning

625. I henhold til artikel 4, stk. 1, litra e) til g), i de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet skal TR'ene stille indberetninger af udestående derivater

ultimo dagen som mangler vurderingen, mangler marginoplysninger samt usædvanlige værdier indberettet i felterne til rådighed for de indberettende modparter, indberettende enheder, enheder med ansvar for indberetningen og tredjeparter, der har adgang til EMIR-data i henhold til artikel 78, stk. 7, i EMIR.

626. Disse underretninger ultimo dagen skal være tilgængelige for enhederne senest kl. 6.00 UTC og for myndighederne senest kl. 12.00 den følgende arbejdsdag. TARGET 2-kalenderen anvendes til at fastslå arbejdsdage.
627. TR'ene bør anvende alle de data, de har indhentet, til at afgøre, hvilke oplysninger de bør give, og til hvilke indberettende enheder, enheder med ansvar for indberetningen og modparter.
628. Medtagelsen af derivater i advarselsunderretninger ultimo dagen omhandlende manglende vurderinger og marginoplysninger bør følge de samme regler som medtagelsen af derivater i rapporten om handelsstadier (TSR) som beskrevet nærmere i afsnit 6.1. Advarslerne bør derfor gives på grundlag af TSR'en, og f.eks. bør døde derivater udelukkes (som beskrevet i afsnit 6.1.7).
629. Medtagelsen af derivater i advarselsunderretningen ultimo dagen omhandlende usædvanlige værdier bør i stedet baseres på TAR'en, hvor indberetninger modtaget med handlingstypen "Ny", "Positionskomponent", "Ændring" eller "Rettelse" bør anvendes til dette formål.
630. Antallet af derivater, der indgår i advarselsunderretningerne, bør vurderes ud fra modpart 1's perspektiv.
631. Advarselsunderretningerne ultimo dagen omhandlende manglende vurderinger og marginoplysninger skal ikke omfatte data vedrørende modparter, der ikke er forpligtet til at indsende daglige vurderinger og marginoplysninger om udestående derivater. Identifikationen af disse ikke-omfattede data bør opnås ved filtrering af felt 1.5 "Arten af modpart 1" = "N" og felt 1.7 "Clearinggrænseværdi for modpart 1" = "FALSE". Desuden bør advarselsunderretningen omhandlende manglende marginoplysninger udelukke handler, for hvilke der ikke er stillet sikkerhed. Identifikationen af de ikke-omfattede data vedrørende handler, for hvilke der ikke er stillet sikkerhed, bør opnås ved filtrering af felt 3.11 "Kategorien for sikkerhedsstillelse" = "UNCL".
632. TR'ene bør levere de relevante data omfattet af advarselsunderretningerne til de relevante indberettende enheder og til alle enheder med ansvar for indberetningen og modparter, alt efter for hvem det er relevant.
633. Advarselsunderretninger ultimo dagen med oplysninger om manglende eller usædvanlige data medfører ikke afvisning af derivatindberetninger, men er af informativ karakter og bør indeholde advarsler om eventuelle fejl i indberetningen til de relevante parter. Trods den informative karakter bør de indberettende modparter, enhederne med ansvar for indberetningen og de indberettende enheder, alt efter hvem der er relevant, altid undersøge de identificerede problemer, og hvis det bekræftes som fejlindberetninger, bør dataene rettes eller det manglende data indberettes uden unødigt forsinkelse.
634. For så vidt angår fristerne for indsendelse af advarselsunderretningerne ultimo

dagen bør TR'ene under særlige omstændigheder, f.eks. planlagt eller ikke-planlagt vedligeholdelse, følge de eksisterende retningslinjer om operationelle aspekter af dataadgang som beskrevet i afsnit 6.4.1.

635. Advarselsunderretningen ultimo dagen bør fremsendes elektronisk som en ISO 20022 XML-meddelelse. TR'ene kan desuden anvende en anden brugergrænseflade, således at den indberettende modpart eller enheden med ansvar for indberetningen, hvis denne f.eks. ikke indberetter direkte til TR'en, men har en kun visning-konto, vil kunne få detaljeret viden om deres opfyldelse af indberetningspligten i henhold til EMIR Refit.

6.3.2.1 Rapport vedrørende manglende vurdering

636. I henhold til artikel 4, stk. 1, litra e), i de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet skal de udestående derivater, for hvilke der ikke er indberettet nogen vurdering, eller hvor den indberettede vurdering er foretaget mere end fjorten kalenderdage tidligere end den dag, hvor rapporten genereres, indgå i rapporten ultimo dagen vedrørende manglende vurdering. For at give tilbagemelding om manglende vurdering bør TR'ene som reference anvende den TSR, der er genereret i overensstemmelse med afsnit 6.1.

637. Denne rapport bør derfor omfatte:

- a) ethvert udestående derivat, der er omfattet af kravene om indberetning af vurdering, og for hvilke felt 2.21 "Vurderingssum" ikke er blevet indberettet, og
- b) ethvert udestående derivat, der er omfattet af kravene om indberetning af vurdering, og for hvilke felt 2.21 "Vurderingssum" er indberettet mindst én gang, men hvor den seneste værdi af dette felt, dvs. med det seneste indberetning af felt 2.23 "Tidsstempel for vurdering", har en værdi for dette tidsstempel, der ligger mere end fjorten kalenderdage tidligere end den dag, hvor rapporten genereres.

638. Rapporten ultimo dagen vedrørende manglende vurdering fremsendt af TR'ene i de standardiserede ISO-20022 svarmeddelelser, navnlig XSD-skemaet, bør indeholde de oplysninger, der fremgår af tabel 92.

Tabel 92 – Rapport ultimo dagen vedrørende manglende vurderinger

Nr.	Felt	Oplysninger, der skal indberettes	XML-meddelelse
1	Antal udestående derivater	10	<pre> <MsgValtn> <Rpt> <NbOfOutsdngDerivs>10 </NbOfOutsdngDerivs> <NbOfOutsdngDerivsWithNoValtn>1 </NbOfOutsdngDerivsWithNoValtn> <NbOfOutsdngDerivsWithOutdtValtn>0 </NbOfOutsdngDerivsWithOutdtValtn> <Wrngs> <CtrPtyId> </pre>
2	Antal udestående derivater uden vurdering	1	
3	Antal udestående derivater med forældet vurdering	0	
4	Identifikation af derivaterne		
5	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	

6	Modpart 2	ABCDEFGHIJKLM NOPQRST	<RptgCtrPty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPty> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <NbOfOutsdngDerivs>10 </NbOfOutsdngDerivs> <NbOfOutsdngDerivsNoValtn>1 </NbOfOutsdngDerivsNoValtn> <NbOfOutsdngDerivsOutdtValtn>0 </NbOfOutsdngDerivsOutdtValtn> <TxDtls> <TxId> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI></Lgl> </OthrCtrPty> <UnqIdr> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </UnqIdr> </TxId> <ValtnAmt><Amt Ccy="EUR">5000000 </Amt></ValtnAmt> <ValtnTmStmp> 2023-04-07T10:00:00Z </ValtnTmStmp> </TxDtls> </Wrngs> </MssngValtn>
7	UTI	UTI1	
8	Vurderingssum	5 000 000 EUR	
9	Tidsstempel for vurdering	2023-04-07T10:00:00Z	

6.3.2.2 Rapport for manglende marginoplysninger

639. I henhold til artikel 4, stk. 1, litra f), i de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet skal de udestående derivater, for hvilke der ikke er indberettet marginoplysninger, eller hvor de indberettede marginoplysninger er dateret mere end fjorten kalenderdage tidligere end den dag, for hvilken rapporten er genereret, indgå i rapporten ultimo dagen vedrørende manglende marginoplysninger. Når TR'ene sender underretning om manglende marginoplysninger bør de som reference anvende den TSR, der er genereret i overensstemmelse med afsnit 6.1.

640. Denne rapport bør derfor omfatte:

- ethvert udestående derivat, der er omfattet af kravene om indberetning af margin, og for hvilket marginindberetning ikke er blevet foretaget med handlingstypen "MARU" for den pågældende UTI (eller hvis det er blevet indberettet, men UTI'en med tilsvarende margin var fejloprettet, og der ikke er indberettet marginoplysninger efter genåbning af derivatet) og
- ethvert udestående derivat, der er omfattet af kravene om indberetning af

margin, og for hvilket der er foretaget marginindberetning mindst én gang, men hvor den seneste indberetning, dvs. det seneste felt 3.7 "Tidsstempel for sikkerhedsstillelse", har datoværdien for dette tidsstempel, der ligger mere end fjorten kalenderdage tidligere end den dag, for hvilken rapporten er genereret.

641. TR'enes rapport ultimo dagen vedrørende manglende marginoplysninger fremsendes som standardiserede ISO-20022 svarmeddelelser, navnlig XSD-skemaet, og bør indeholde de oplysninger, der fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 93 – Rapport ultimo dagen vedrørende manglende marginoplysninger			
Nr.	Felt	Oplysninger, der skal indberettes	XML-meddelelse
1	Antal udestående derivater	10	<pre> <MssngMrgnInf> <Rpt> <NbOfOutsdngDerivs>10 </NbOfOutsdngDerivs> <NbOfOutsdngDerivsWithNoMrgnInf>1 </NbOfOutsdngDerivsWithNoMrgnInf> <NbOfOutsdngDerivsWithOutdtMrgnInf>0 </NbOfOutsdngDerivsWithOutdtMrgnInf> <Wrngs> <CtrPtyId> <RptgCtrPty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPty> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <NbOfOutsdngDerivs>10 </NbOfOutsdngDerivs> <NbOfOutsdngDerivsWithNoMrgnInf>1 </NbOfOutsdngDerivsWithNoMrgnInf> <NbOfOutsdngDerivsWithOutdtMrgnInf>0 </NbOfOutsdngDerivsWithOutdtMrgnInf> <TxDtls> <TxId> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lgl> </OthrCtrPty> <UnqIdr> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </UnqIdr> </TxId> </TxDtls> </MssngMrgnInf> </pre>
2	Antal udestående derivater uden marginoplysninger	1	
3	Antal udestående derivater med forældede marginoplysninger	0	
4	Identifikation af derivaterne		
5	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	
6	Modpart 2	ABCDEFGHIJKLMN NOPQRST	
7	UTI	UTI1	
8	Tidsstempel for sikkerhedsstillelse	2023-04-07T10:00:00Z	

Tabel 93 – Rapport ultimo dagen vedrørende manglende marginoplysninger

Nr.	Felt	Oplysninger, der skal indberettes	XML-meddelelse
			</TxId> <CollTmStmp> 2023-04-07T10:00:00Z </CollTmStmp> </TxDtIs> </Wrngs> </MssngMrnInf>

6.3.2.3 Rapport vedrørende usædvanlige værdier

642. I henhold til artikel 4, stk. 1, litra g), i de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet skal de derivater, der er modtaget med handlingstypen "Ny", "Positionskomponent", "Ændring" eller "Rettelse", og hvis notionelle værdi er højere end en grænseværdi for den pågældende derivatklasse, medtages i rapporten ultimo dagen vedrørende usædvanlige værdier.

643. Derivatindberetninger, der modtages inden kl. 6.00 UTC på arbejdsdagen forud for den arbejdsdag, hvor underretningen genereres, bør medtages i advarselsunderretning for den pågældende dag. Hvis TR'ene også tager imod indberetninger på ikke-arbejdsdage, bør advarselsunderretningen også omfatte indsendte indberetninger, der modtages på ikke-arbejdsdage forud for den arbejdsdag, hvor underretningen udarbejdes (f.eks. for mandag advarselsunderretninger bør omfatte indberetninger modtaget fredag, lørdag og søndag).

644. Usædvanlige værdier (outliers) bør identificeres for følgende felter:

- c. 2.55 "Notionel værdi af første ben"
- d. 2.59 "Notionel værdi, der gælder på den tilknyttede ikrafttrædelsesdato for første ben"
- e. 2.60 "Samlet notionel mængde af første ben"
- f. 2.63 "Notionel mængde, der gælder på den tilknyttede ikrafttrædelsesdato for første ben"
- g. 2.64 "Notionelt beløb for andet ben"
- h. 2.68 "Notionel værdi, der gælder på den tilknyttede ikrafttrædelsesdato for andet ben"
- i. 2.69 "Samlet notionel mængde af andet ben"
- j. 2.72 "Notionel mængde, der gælder på den tilknyttede ikrafttrædelsesdato for andet ben"

645. En derivatindberetning bør medtages i advarselsunderretningen, hvis mindst ét af de anførte felter er udfyldt med en usædvanlig værdi. Hvis derivatindberetningen indeholder usædvanlige værdier for mere end ét felt, bør alle disse usædvanlige

værdier angives i underretningen.

646. Værdierne af disse felter bør omregnes til EUR-ækvivalenter med henblik på påvisning af usædvanlige værdier.

647. Usædvanlige værdier bør identificeres for hver klasse og niveau af derivater (kredit, råvare, valuta, aktie, rente) som kategoriseret i felt 2.11 "Aktivklasse" og felt 2.154 "Niveau".

648. For at sikre overholdelse af artikel 4, stk. 1, litra g), i de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet bør TR'ene underrette ESMA om den valgte metode til påvisning af outliers og de grænseværdier, der anvendes for den pågældende metode.

649. TR'ene bør også stille oplysninger om metoden til påvisning af outliers og grænseværdier til rådighed for de relevante enheder, der modtager rapporten ultimo dagen vedrørende usædvanlige værdier, således at de er fuldt informeret om indholdet af disse rapporter.

650. Rapporten ultimo dagen vedrørende usædvanlige værdier, som TR'ene fremsender, som standardiserede ISO 200222-svarmeddelelser, navnlig XSD-skemaet, bør indeholde de oplysninger, der fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 94 – Rapport ultimo dagen vedrørende unormale værdier			
Nr.	Felt	Oplysninger, der skal indberettes	XML-meddelelse
1	Antal derivater indberettet med NEWT, POSC, MODI, CORR	10	<pre> <AbnrmlVals> <Rpt> <NbOfDerivsRptd>10 </NbOfDerivsRptd> <NbOfDerivsRptdWthOtlrs>1 </NbOfDerivsRptdWthOtlrs> <Wrngs> <CtrPtyId> <RptgCtrPty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPty> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <NbOfDerivsRptd>10 </NbOfDerivsRptd> <NbOfDerivsRptdWthOtlrs>1 </NbOfDerivsRptdWthOtlrs> <TxDtls> <TxId> <ActnTp>NEWT</ActnTp> </TxId> <RptgTmStmp> 2025-0407T10:00:00Z </RptgTmStmp> </TxDtls> </pre>
2	Antal derivater indberettet med outliers	1	
3	Identifikation af derivaterne		
4	Modpart 1 (indberettende modpart)	12345678901234500000	
5	Modpart 2	ABCDEFGHIJKLMN NOPQRST	
6	UTI	UTI1	

7	Tidsstempel for indberetningen	2025-04-07T10:00:00Z
8	Dato for hændelsen	2025-04-07
9	Hændelsestype	TRAD
10	Handlingstype	NEWT
11	Notionel værdi af første ben	Felt 2.55 eller udfyldes ikke, hvis der ikke påvises outliers
12	Notionel værdi, der gælder på den tilknyttede ikrafttrædelsesdato for første ben	Felt 2.59 eller udfyldes ikke, hvis der ikke påvises outliers
13	Samlet notionel	Felt 2.60 eller

```

</RptgTmStmp>
<DerivEvtTp>TRAD
</DerivEvtTp>
<DerivEvtTmStmp><Dt>
2025-04-07
</Dt></DerivEvtTmStmp>
<OthrCtrPty>
  <Lgl><LEI>
    ABCDEFGHIJKLMNOPQRST
  </LEI></Lgl>
</OthrCtrPty>
<TxId>
  <UnqTxIdr>
    UTI1
  </UnqTxIdr>
</TxId>
<NtnlAmt>
  <FrstLeg>
    <Amt>
      <Amt Ccy="EUR">10000</Amt>
    </Amt>
    <SchdlPrd>
      <Amt>
        <Amt Ccy="EUR">10000</Amt>
      </Amt>
    </SchdlPrd>
  </FrstLeg>
  <ScndLeg>
    <Amt>
      <Amt Ccy="GBP">3000</Amt>
    </Amt>
    <SchdlPrd>
      <Amt>
        <Amt Ccy="EUR">3000</Amt>
      </Amt>
    </SchdlPrd>
  </ScndLeg>
</NtnlAmt>
</TxDtIs>
</Wrngs>
</AbnrmlVals>

```

	mængde af første ben	udfyldes ikke, hvis der ikke påvises outliers
14	Notional mængde, der gælder på den tilknyttede ikrafttrædelsesdato for første ben	Felt 2.63 eller udfyldes ikke, hvis der ikke påvises outliers
15	Notional værdi af andet ben	Felt 2.64 eller udfyldes ikke, hvis der ikke påvises outliers
16	Notional værdi, der gælder på den tilknyttede ikrafttrædelsesdato for andet ben	Felt 2.68 eller udfyldes ikke, hvis der ikke påvises outliers
17	Samlet notional mængde af andet ben	Felt 2.69 eller udfyldes ikke, hvis der ikke påvises outliers
18	Notional mængde, der gælder på den tilknyttede ikrafttrædelsesdato for andet ben	Felt 2.72 eller udfyldes ikke, hvis der ikke påvises outliers

6.3.3 Afstemningsunderretning

651. I tabel 3 i bilaget til de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet har ESMA medtaget forskellige kategorier af status for et derivat som følger:

Tabel 95	
Afstemningskategorier	Værdier, der kan tillades
Indberetningskrav for begge modparter	Ja/nej
Indberetningstype	Enkeltsidet/dobbeltsidet
Matching	Match/ikke-match
Afstemning	Afstemt/ikke-afstemt
Afstemning af vurdering	Afstemt/ikke-afstemt
Genåbnet	Ja/nej
Yderligere ændringer:	Ja/nej

652. Kategorien "Indberetningskrav for begge modparter" udfyldes af TR'en på grundlag af oplysningerne i felt 1.14. Hvis feltet er udfyldt med "TRUE", bør afstemningskategoriens status være "Ja", og ellers "Nej".

653. Kategorien "Indberetningstype" bør udfyldes med "Enkeltsidet", hvis TR'en kun har modtaget indberetning fra den ene side af derivaterne, og med "Dobbeltsidet", hvis begge modparter har indberettet til samme TR.

654. Kategorien "Matching" bør udfyldes med "Match", hvis TR'en har kunnet identificere de to sider af det samme derivat eller "Ikke-match", hvis det endnu ikke har kunnet. Hvis en TR identificerer et derivat som "Dobbeltsidet" i kategorien "Indberetningstype", bør det identificeres som "Match" i kategorien "Matching".
655. Kun derivater, der er blevet matchet, kan afstemmes. Status som "Afstemt" for enten kategorien "Afstemning" eller kategorien "Afstemning af vurdering" kan derfor kun tildeles af TR'ene til derivater, der er identificeret som "Match".
656. TR'ene bør tage hensyn til, at ajourføringer af vurderingen af ETD-handler indberettes på positionsniveau, og at NFC-'er ikke er forpligtede til at indsende ajourføringer af vurderingen for deres derivater. Disse tilfælde bør i skemaet markeres som "Ikke relevant" i stedet for at kategorisere dem som "Ikke-afstemt".
657. TR'ene bør kun identificere de derivater, for hvilke alle de felter, der bør afstemmes, ligger inden for de tilladte afstemningstolerancer, som "Afstemt".
658. Endelig er udfyldningen af kategorierne "Genåbning" og "Yderligere ændringer" uafhængig af de øvrige afstemningskategorierne. Kategorien "Yderligere ændringer" bør udfyldes med "Ja", hvis der modtages en anden livscyklushændelse end "NEWT", og denne værdi bør opretholdes, indtil det ajourførte derivat er afstemt. Kategorien "Genåbning" bør udfyldes med "Ja", hvis en livscyklushændelse "REVI" modtages, og denne værdi bør opretholdes, indtil derivatet ikke længere er udestående.
659. I nedenstående tabel er alle tilladte kombinationer medtaget. TR'ene bør kun anvende nedenstående kombinationer, hvis de sender afstemningsunderretning.

Tabel 96						
Indberetnings krav for begge modparter	Indberetningstype	Matching	Afstemning	Afstemning af vurdering*	Genåbnet	Yderligere ændringer
Nej	Enkeltsidet	Ikke-match	Ikke afstemt	Ikke afstemt	Nej	Nej
Nej	Enkeltsidet	Ikke-match	Ikke afstemt	Ikke afstemt	Ja	Nej
Nej	Enkeltsidet	Ikke-match	Ikke afstemt	Ikke afstemt	Nej	Ja
Nej	Enkeltsidet	Ikke-match	Ikke afstemt	Ikke afstemt	Ja	Ja
Ja	Enkeltsidet	Ikke-match	Ikke afstemt	Ikke afstemt	Nej	Nej
Ja	Enkeltsidet	Ikke-match	Ikke afstemt	Ikke afstemt	Ja	Nej
Ja	Enkeltsidet	Ikke-match	Ikke afstemt	Ikke afstemt	Nej	Ja
Ja	Enkeltsidet	Ikke-match	Ikke afstemt	Ikke afstemt	Ja	Ja
Ja	Enkeltsidet	Match	Ikke afstemt	Ikke afstemt	Nej	Nej
Ja	Enkeltsidet	Match	Ikke afstemt	Ikke afstemt	Ja	Nej
Ja	Enkeltsidet	Match	Ikke afstemt	Ikke afstemt	Nej	Ja
Ja	Enkeltsidet	Match	Ikke afstemt	Ikke afstemt	Ja	Ja
Ja	Enkeltsidet	Match	Afstemt	Ikke afstemt	Nej	Nej
Ja	Enkeltsidet	Match	Afstemt	Ikke afstemt	Ja	Nej

Tabel 96						
Indberetningskrav for begge modparter	Indberetningstype	Matching	Afstemning	Afstemning af vurdering*	Genåbnet	Yderligere ændringer
Ja	Enkeltsidet	Match	Afstemt	Ikke afstemt	Nej	Ja
Ja	Enkeltsidet	Match	Afstemt	Ikke afstemt	Ja	Ja
Ja	Enkeltsidet	Match	Afstemt	Afstemt	Nej	Nej
Ja	Enkeltsidet	Match	Afstemt	Afstemt	Ja	Nej
Ja	Enkeltsidet	Match	Afstemt	Afstemt	Nej	Ja
Ja	Enkeltsidet	Match	Afstemt	Afstemt	Ja	Ja
Ja	Enkeltsidet	Match	Ikke afstemt	Afstemt	Nej	Nej
Ja	Enkeltsidet	Match	Ikke afstemt	Afstemt	Ja	Nej
Ja	Enkeltsidet	Match	Ikke afstemt	Afstemt	Nej	Ja
Ja	Enkeltsidet	Match	Ikke afstemt	Afstemt	Ja	Ja
Ja	Dobbeltsidet	Match	Ikke afstemt	Ikke afstemt	Nej	Nej
Ja	Dobbeltsidet	Match	Ikke afstemt	Ikke afstemt	Ja	Nej
Ja	Dobbeltsidet	Match	Ikke afstemt	Ikke afstemt	Nej	Ja
Ja	Dobbeltsidet	Match	Ikke afstemt	Ikke afstemt	Ja	Ja
Ja	Dobbeltsidet	Match	Afstemt	Ikke afstemt	Nej	Nej
Ja	Dobbeltsidet	Match	Afstemt	Ikke afstemt	Ja	Nej
Ja	Dobbeltsidet	Match	Afstemt	Ikke afstemt	Nej	Ja
Ja	Dobbeltsidet	Match	Afstemt	Ikke afstemt	Ja	Ja
Ja	Dobbeltsidet	Match	Afstemt	Afstemt	Nej	Nej
Ja	Dobbeltsidet	Match	Afstemt	Afstemt	Ja	Nej
Ja	Dobbeltsidet	Match	Afstemt	Afstemt	Nej	Ja
Ja	Dobbeltsidet	Match	Afstemt	Afstemt	Ja	Ja
Ja	Dobbeltsidet	Match	Ikke afstemt	Afstemt	Nej	Nej
Ja	Dobbeltsidet	Match	Ikke afstemt	Afstemt	Ja	Nej
Ja	Dobbeltsidet	Match	Ikke afstemt	Afstemt	Nej	Ja
Ja	Dobbeltsidet	Match	Ikke afstemt	Afstemt	Ja	Ja

* bør i visse tilfælde udfyldes med "Ikke relevant" i henhold til punkt 656.

6.3.3.1 Omgående underretning

660. Når TR'ene giver omgående afstemningsunderretning i henhold til artikel 3, stk. 5, i de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet, bør de kun give oplysninger om de derivater, der har været genstand for afstemning i den pågældende afstemningscyklus.

661. Følgende oplysninger bør medtages i afstemningsunderretningen:

Tabel 97 – Afstemningsunderretning

Nr.	Felt	Oplysninger, der skal indberettes	XML-meddelelse
1	Indberettende modpart	12345678901234500000	<Rpt> ... <RcncltnCtgrs> <RptgRqrmnt> <RptgTp>TWOS</RptgTp> <Paing>PARD</Paing> <Rcncltn>RECO</Rcncltn> <ValtnRcncltn>RECO </ValtnRcncltn> <Rvvd>true</Rvvd> <FrthrMod>true</FrthrMod> </RptgRqrmnt> </RcncltnCtgrs> <Tt1NbOfTxs>10</Tt1NbOfTxs> <TxDtls> <CtrPtyId> <RptgCtrPty> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </RptgCtrPty> ... </CtrPtyId> <Tt1NbOfTxs>10</Tt1NbOfTxs> <RcncltnRpt> <TxId> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI></Lgl> </OthrCtrPty> <UnqIdr> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </UnqIdr> </TxId> <MtchgCrit> ... </MtchgCrit> </RcncltnRpt> </TxDtls> </Rpt>
2	UTI	Felt 2.1	
3	Anden modpart	Felt 1.11	
4	Indberetningskrav for begge modparter	TRUE	
5	Indberetningstype	Dobbeltsidet	
6	Matching	Match	
7	Afstemning	Afstemt	
8	Afstemning af vurdering	Afstemt	
9	Genåbnet	TRUE	
10	Yderligere ændringer	TRUE	

6.3.3.2 Afstemningsoplysninger ultimo dagen

662. Ved indberetning ultimo dagen af afstemningsoplysninger i henhold til artikel 4, stk. 1, litra d), i de reguleringsmæssige tekniske standarder for datakvalitet bør TR'ene fremsende oplysninger om alle derivater, der er omfattet af afstemningsprocessen.

6.4 Dataadgang

6.4.1 Operationelle aspekter

663. Når TR'ene giver adgang til transaktionsdata i henhold til artikel 2 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for dataadgang, bør de medtage alle oplysninger om derivater, uanset om derivatet er accepteret eller afvist. Yderligere præciseringer af kravet i de reguleringsmæssige tekniske standarder for dataadgang findes i nedenstående punkter.

664. En kompetent EU-myndighed (herunder de kompetente myndigheder i EU-medlemsstaterne) har adgang til alle transaktionsdata om alle derivater, der er indgået af en modpart, som er hjemmehørende i den pågældende myndigheds jurisdiktion, hvor modparten indberettes i felt 1.4 "Modpart 1 (indberettende modpart)" eller felt 1.9 "Modpart 2".

665. En kompetent myndighed i en medlemsstat har adgang til alle transaktionsdata om alle derivater, der er indgået af en modpart fra samme medlemsstat, hvor den pågældende kompetente myndighed har adgang til data i henhold til artikel 81, stk. 3, i EMIR.

666. EU-værdipapir- og -markedstilsynsmyndigheder, som omhandlet i artikel 81, stk. 3, litra j), i EMIR, skal gives adgang til alle transaktionsdata om derivater, hvor den er den relevante kompetente myndighed i henhold til FIRDS, enten i forbindelse med selve derivatet (felt 2.7) eller det underliggende aktiv (felt 2.14). Da den relevante kompetente myndighed kan ændres over tid, forventes TR'er at give adgang for den myndighed, der er udpeget som relevant kompetent myndighed på tidspunktet, hvor rapporten genereres.

667. EU-værdipapirer og -markedsmyndigheder, som omhandlet i artikel 81, stk. 3, litra j), i EMIR, bør gives adgang til alle transaktionsdata om derivater, hvis feltet "Type identifikation af det underliggende aktiv" (felt 2.13) er indberettet med et "X" eller et "B", og feltet "Identifikation af det underliggende aktiv" (felt 2.14) er udfyldt med enten:

a. ISIN for det underliggende indeks eller en ISIN for en af de individuelle komponenter i den underliggende kurv, hvis første to bogstaver udgør den pågældende kompetente myndigheds landekode, eller en ISIN for en af de individuelle komponenter i den underliggende kurv, hvor den relevante kompetente myndighed er fastsat i FIRDS-databasen som den pågældende kompetente myndighed, eller

b. ISIN for det underliggende indeks eller en ISIN for en af de individuelle

komponenter i den underliggende kurv af indeks, hvis første to bogstaver ikke udgør den kompetente myndigheds landekode, men er nødvendig for, at denne myndighed kan udføre sine opgaver og mandater, eller

c. fulde navne (tildelt af indeksudbydere) eller standardiserede 4-bogstavkoder for yderligere indeks, som, selv om de ikke er identificeret ved ISIN, er nødvendige, for at den pågældende myndighed kan udføre sine opgaver og mandater.

668. I den forbindelse kan hver kompetent myndighed give ESMA en ajourført liste over ISIN'er og/eller fulde navne (tildelt af indeksudbydere) på yderligere indekser og/eller indikatorer for det underliggende indeks, som den pågældende myndighed også skal have adgang til transaktionsdata, hvis et givet indeks i indberetningen identificeres som det underliggende indeks eller en komponent i den underliggende kurv eller en liste med principper, f.eks. derivater, der henviser til aktier udstedt i en medlemsstat, hvis en detaljeret liste over derivattyper eller underliggende aktiver ikke er mulig og kan medføre en unødigt begrænsning af dataadgangen. Denne liste bør ajourføres af ESMA på grundlag af oplysningerne fra myndighederne og stilles til rådighed for TR'ene. TR'ene bør filtrere listen over indeks uden at skelne mellem store/små skrifttegn i indberetningen.

669. Med henblik på at give adgang på grundlag af UPI'en bør TR'ene gøre brug af de tilgængelige oplysninger, der offentliggøres af ANNA-DSB.

670. TR'ene bør sikre tredjelandsmyndigheders dataadgang i henhold til artikel 3 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for dataadgang.

671. Artikel 5, stk. 7 og 8, i de reguleringsmæssige tekniske standarder for dataadgang omhandler ikke de tidsfrister, som TR'ene bør overholde i tilfælde af planlagt vedligeholdelse, som påvirker deres tjenester i forbindelse med myndigheders adgang til data, uanset hvilken kanal eller hvilket format der anvendes.

672. TR'ene skal omhyggeligt planlægge vedligeholdelse, der påvirker deres tjenester i forbindelse med myndigheders adgang til data, således at den ikke finder sted på arbejdsdage, der er fastlagt i overensstemmelse med en fast aftalt kalender i Unionen, f.eks. TARGET 2-kalenderen. Hvis vedligeholdelsen under særlige omstændigheder falder sammen med en sådan arbejdsdag, bør den planlagte vedligeholdelse udføres uden for normal arbejdstid, dvs. meget tidligt om morgenen eller meget sent om aftenen. TR'ene bør sikre, at ovenstående planlagte vedligeholdelse ikke udføres på en sådan måde, at myndighederne ikke har mulighed for at få rettidig adgang til derivatoplysninger.

673. TR'ene bør elektronisk underrette alle myndigheder om start- og slutdatoer og -klokkeslæt for deres planlagte vedligeholdelsesopgaver så hurtigt som teknisk muligt.

674. Hvis der findes årlige planer for planlagte vedligeholdelse, der påvirker TR'enes tjenester i forbindelse med myndigheders adgang til data, bør TR'ene underrette alle myndigheder om disse planer på årsbasis og med mindst tre arbejdsdages varsel. Endvidere bør yderligere specifikke underretninger om planlagt vedligeholdelse, der påvirker TR'enes tjenester i forbindelse med myndigheders

adgang til data, og som ikke er omfattet af en årlig underretning, gives hurtigst muligt og mindst tre arbejdsdage før den planlagte startdato for den planlagte vedligeholdelse, der påvirker TR'enes tjenester i forbindelse med myndigheders adgang til data.

675. TR'ene bør føre en fortegnelse over de pågældende underretninger, der kan stilles til rådighed for ESMA på anmodning. Fortegnelserne vedrørende underretninger om planlagt vedligeholdelse bør mindst omfatte følgende oplysninger: tidsstempelt for underretningen, start- og sluttidspunkt for den planlagte vedligeholdelse, som påvirker TR'enes tjenester i forbindelse med myndigheders adgang til data, og listen over de brugere, der modtager underretningen.
676. I tilfælde af verifikation af anmodninger i henhold til artikel 5, stk. 8, i de reguleringsmæssige tekniske standarder for dataadgang bør TR'ene bekræfte modtagelsen og kontrollere rigtigheden og fuldstændigheden af anmodninger om dataadgang snarest muligt og senest 60 minutter efter fuldførelsen af den pågældende planlagte vedligeholdelse, der påvirker TR'enes tjenester i forbindelse med myndigheders adgang til data.
677. I tilfælde af ikke-planlagt vedligeholdelse bør TR'ene overholde de tidsfrister, der er fastsat i artikel 5, stk. 7 og 8, i de reguleringsmæssige tekniske standarder for dataadgang, og disse frister vil blive anvendt som reference ved vurderingen af TR'enes overholdelse af kravene.
678. TR'ene bør underrette ESMA og de enheder, der er opført i artikel 81, stk. 3, i EMIR, og som har adgang til data i det pågældende TR, om den ikke-planlagte vedligeholdelse i overensstemmelse med deres procedurer.

6.4.2 Skabelon for formular til dataadgang

679. TR'ene bør anvende følgende skabelon, der vises i nedenstående underafsnit, til at etablere adgang til derivatdata i henhold til artikel 4 i de reguleringsmæssige tekniske standarder for dataadgang.
680. Da stillinger og opgaver kan ændre sig, bør en enhed, der er opført i artikel 81, stk. 3, i EMIR, kun fastsætte sit mandat, men ikke oplysninger om deres interne organisation.
681. TR'ene bør sikre løbende gennemgang af myndighedernes dataadgang, så snart de bliver opmærksomme på en ændring og mindst én gang om året, og bør ajourføre dataadgangen inden for samme tidsfrist som for den oprindelige oprettelse af adgang, i henhold til artikel 4, stk. 1, i de reguleringsmæssige tekniske standarder for dataadgang.

682. I henhold til artikel 4, stk. 1, litra d), i de reguleringsmæssige tekniske standarder for dataadgang bør TR'ene etablere adgang til oplysninger om transaktionsdata vedrørende derivater for de enheder, der er opført i artikel 81, stk. 3, i EMIR, på grundlag af de oplysninger, der gives i den formular, der er omhandlet i artikel 4, stk. 2, i de reguleringsmæssige tekniske standarder for dataadgang. Det er derfor vigtigt, at oplysningerne i formularen er så korrekte og fuldstændige som muligt, og TR'ene forventes i den forbindelse at samarbejde proaktivt med myndighederne. Hvis en TR på grundlag af de oplysninger, den har indsamlet og analyseret, vurderer, at der er fejl eller udeladelser i formularen (hvis en myndighed f.eks. ikke har afkrydset et specifikt mandat), bør TR'en hurtigst muligt kontakte myndigheden og få bekræftet omfanget af dens mandat med henblik på at sikre adgang inden for den tidsfrist, der er fastsat i artikel 4, stk. 1, litra f), i de reguleringsmæssige tekniske standarder for dataadgang. TR'ene bør gøre brug af offentligt tilgængelige data, f.eks. ESMA-registre for CCP'er og markedspladser, for at bekræfte de oplysninger, som myndighederne har medtaget i formularen for dataadgang, samt til at overvåge eventuelle ajourføringer af deres mandater.
683. Med henblik på at give myndighederne adgang i henhold til artikel 81, stk. 3, litra f), i EMIR bør de enkelte myndigheder i adgangsformularen stille listen over MIC-koder under deres tilsyn til rådighed for TR'ene.
684. Listen over EMIR-felter, der bør anvendes af TR'ene til filtrering af data for hvert af de mandater, der er anført i artikel 81, stk. 3, i EMIR, findes i tabel 96 nedenfor. Hvis mindst ét felt indeholder oplysninger, på grundlag af hvilke det kan fastslås, at myndigheden har ret til at modtage dataene, bør dataene stilles til rådighed for den pågældende myndighed.
685. Med hensyn til adgang til beregnet positions data bør TR'ene anvende hvert enkelt reguleringsområde til at afgøre, hvilke positionsdata der bør stilles til rådighed for myndighederne, f.eks. pr. valuta. For at etablere adgangen til derivater, der indberettes på positionsniveau, bør TR'ene følge de samme regler som for derivater, der indberettes på transaktionsniveau.
686. Hvad angår overtagelsestilbud, bør TR'ene hente data vedrørende alle de involverede parter, f.eks. i forbindelse med overtagelsestilbud/tilbud/værdipapirer som defineret i artikel 2 i direktiv 2004/25/EF.

6.4.2.1 Kontaktoplysninger

TABEL 98

Oplysninger om tilsynsmyndighed og tegningsberettiget	
Enhedens fulde navn (med engelsk oversættelse, hvor det er relevant)	
Hjemmeside for den enhed, der er opført i artikel 81, stk. 3, i EMIR	
Den tegningsberettigedes kontaktnavn	
Den tegningsberettigedes postadresse	
Den tegningsberettigedes e-mailadresse	

6.4.2.2 Kontaktoplysninger for bruger (eller gruppe af brugere) af TR'enes data hos den enhed, der er opført i artikel 81, stk. 3, i EMIR til modtagelse af vigtige meddelelser

TABEL 99

Kontaktnavn	
E-mailadresse	
Telefonnummer	
Legitimationsoplysninger til brug for en sikker SSH FTP-forbindelse	
Myndighedens TRACE-kode	
Myndighedens nøgle	
Andre tekniske oplysninger, der er relevante for enhedens adgang til derivatoplysninger.	

6.4.2.3 EMIR-mandater, der er gældende for en given enhed, som opført i artikel 81, stk. 3, i EMIR

TABEL 100

(EU) 648/2012, artikel 81, stk. 3	Bemærkninger (angiv hvert af de mandater, der efter din opfattelse giver dig adgang til data, og forholdet mellem dette mandat og de ønskede data. I bemærkningsfeltet angives det retlige instrument eller den lovgivning i din jurisdiktion, der gør det muligt at fastsætte det pågældende mandat).	
Enhed opført i artikel 81, stk. 3, i EMIR	Bemærkninger	Sæt kryds

(A) ESMA		☐
(B) EBA		☐
(C) EIOPA		☐
(D) ESRB		☐
(E) Den kompetente myndighed, som fører tilsyn med CCP'er, der har adgang til transaktionsregistre		☐
(F) Den kompetente myndighed, som fører tilsyn med de markedspladser, hvor de indberettede derivater er indgået		☐
(G1) Et medlem af ESCB, hvis valuta er euro		☐
(G2) Et medlem af ESCB, hvis valuta ikke er euro		☐
(G3) ECB		☐
(H) De relevante myndigheder i et tredjeland, der har indgået en international aftale med Unionen, som omhandlet i artikel 75		☐
(I) De tilsynsmyndigheder, der er udpeget i henhold til artikel 4 i Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2004/25/EF		☐
(J) De relevante EU-værdipapir- og -markedstilsynsmyndigheder, hvis		☐

Enhed opført i artikel 81, stk. 3, i EMIR	Bemærkninger	Sæt kryds
respektive tilsynsmæssige forpligtelser og mandater omfatter aftaler, markeder, benchmarks, deltagere og underliggende aktiver, som er omfattet af EMIR's anvendelsesområde		
(K) De relevante myndigheder i et tredjeland, der har indgået en samarbejdsordning med ESMA, som omhandlet i artikel 76		☐
(L) Agenturet for Samarbejde mellem Energireguleringsmyndigheder oprettet ved Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 713/2009		☐
(M) De afviklingsmyndigheder, der er udpeget i henhold til artikel 3 i Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2014/59/EU		☐
(N) Den Fælles Afviklingsinstans, der er oprettet ved forordning (EU) nr. 806/2014		☐
(O) Kompetente myndigheder og nationale kompetente myndigheder som omhandlet i forordning (EU) nr. 1024/2013 og (EU) nr. 909/2014, og direktiv 2003/41/EF, 2009/65/EF, 2011/61/EU, 2013/36/EU og 2014/65/EU, og tilsynsmyndigheder som omhandlet i direktiv 2009/138/EF		☐
(P) De kompetente myndigheder, der er udpeget i henhold til denne forordnings artikel 10, stk. 5		☐
(Q) De relevante myndigheder i et tredjeland, for hvilket der er vedtaget en gennemførelsesretsakt i henhold til artikel 76a		☐
(R) De afviklingsmyndigheder, der er udpeget i henhold til artikel 3 i forordning (EU) 2021/23		☐

6.4.2.4 Relevante datafelter til filtrering

TABEL 101

Ansøgeren er kompetent med hensyn til modparter i sin medlemsstat, euroområdet eller Unionen		☐
De typer modparter, med hensyn til hvilke enheden er kompetent i henhold til klassificeringen i tabel 1 i bilag I til de reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning		☐
Typer af underliggende aktiver til derivater, for hvilke myndigheden er kompetent		☐
Eventuelle markedspladser, der er omfattet af enhedens tilsyn		☐
Eventuelle CCP'er, der er omfattet af enhedens tilsyn eller overvågning		☐
Eventuel valuta, der udstedes af enheden		☐
Leveringssteder og forbindelsespunkter		☐
Benchmarks, der anvendes i Unionen, for hvis administrator enheden er kompetent		☐
Karakteristika for underliggende aktiver, som den pågældende enhed fører tilsyn med		☐
Relevante clearingmedlemmer, mæglere og referenceenheder		☐

Tegningsberettiget:

Navn:

Stillingsbetegnelse:

Underskrift:

Dato (dd/mm/åååå):

6.4.3 EMIR-felter til datafiltrering

687. I henhold til artikel 81, stk. 3, i EMIR skal et transaktionsregister give følgende enheder adgang til de oplysninger, der er nødvendige, for at de kan opfylde deres respektive forpligtelser og mandater. I den forbindelse bør TR'ene anvende præciseringerne i nedenstående tabel. De angivne felter er baseret på de eksisterende beføjelser og mandater på tidspunktet for udarbejdelsen af disse retningslinjer, og TR'ene er derfor ikke bundet af præciseringerne i disse retningslinjer, men bør proaktivt følge udviklingen i de relevante ansvarsområder og mandater og justere adgangen til myndigheder i overensstemmelse hermed. TR'ene bør inden gennemførelsen af en justering indhente bekræftelse af denne hos ESMA og den relevante myndighed.

TABEL 102

Liste over enheder i artikel 81, stk. 3, i EMIR	Felter til filtrering	Værdier til filtrering
a) ESMA	Ikke relevant	Ikke relevant
b) EBA	Ikke relevant	Ikke relevant
c) EIOPA	Ikke relevant	Ikke relevant
d) ESRB	Ikke relevant	Ikke relevant
e) Den kompetente myndighed, som fører tilsyn med CCP'er, der har adgang til transaktionsregistre	Felt 2.33 "Central modpart"	Liste over LEI'er fra myndigheden
	Felt 1.4 "Modpart (indberettende modpart)" 1	Liste over LEI'er fra myndigheden
	Felt 1.9 "Modpart 2"	Liste over LEI'er fra myndigheden
f) Den kompetente myndighed, som fører tilsyn	Felt 2.41 "Handelssted"	ISO-liste for MIC-koder, landekode fra myndigheden

med markedspladserne for de indberettede aftaler		
g) De relevante medlemmer af ESCB, herunder ECB i forbindelse med udførelsen af dens opgaver inden for en fælles tilsynsmekanisme i henhold til Rådets forordning (EU) nr. 1024/2013	Felt 2.144 "Referenceenhed"	GLEIF-database filtreret efter euroområde og en liste over enheder i medlemsstater uden for euroområdet, der er omfattet af ECB's fælles tilsynsmekanisme, alt efter hvad der er relevant
	Felt 2.14 "Identifikation af det underliggende aktiv"	Præfix for medlemsstaten, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD
	Felt 1.4 "Modpart (indberettende modpart)" 1	GLEIF-database filtreret efter euroområde og en liste over enheder i medlemsstater uden for euroområdet, der er omfattet af ECB's fælles tilsynsmekanisme, alt efter hvad der er relevant
	Felt 1.9 "Modpart 2"	GLEIF-database filtreret efter euroområde og en liste over enheder i medlemsstater uden for euroområdet, der er omfattet af ECB's fælles tilsynsmekanisme, alt efter hvad der er relevant
	Felt 1.15 "Mægler-ID"	GLEIF-database filtreret efter euroområde og en liste over enheder i medlemsstater uden for euroområdet, der er omfattet af ECB's fælles tilsynsmekanisme, alt efter hvad der er relevant
	Felt 1.16 "Clearingmedlem"	GLEIF-database filtreret efter euroområde og en liste over enheder i medlemsstater uden for euroområdet, der er omfattet af ECB's fælles tilsynsmekanisme, alt efter hvad der er relevant
h) De relevante myndigheder i et tredjeland, der har indgået en international aftale med Unionen, som omhandlet i artikel 75	Ikke relevant	Ikke relevant
i) Tilsynsmyndigheder, der er udpeget i henhold til artikel 4 i Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2004/25/EF	Felt 2.14 "Identifikation af det underliggende aktiv"	Præfix for medlemsstaten, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD og Liste over ISIN(er) fra myndigheden
j) De relevante EU-værdipapir- og -markedstilsynsmyndigheder, hvis respektive tilsynsmæssige forpligtelser og mandater omfatter aftaler, markeder, benchmarks, deltagere og underliggende aktiver, som er omfattet af EMIR's anvendelsesområde	Felt 1.4 "Modpart (indberettende modpart)" 1	GLEIF-database filtreret efter medlemsstat i eller uden for euroområdet, alt efter hvad der er relevant
	Felt 1.9 "Modpart 2"	GLEIF-database filtreret efter medlemsstat i eller uden for euroområdet, alt efter hvad der er relevant
	Felt 1.15 "Mægler-ID"	GLEIF-database filtreret efter medlemsstat i eller uden for euroområdet, alt efter hvad der er relevant
	Felt 1.16 "Clearingmedlem"	GLEIF-database filtreret efter medlemsstat i eller uden for euroområdet, alt efter hvad der er relevant
	Felt 2.14 "Identifikation af det underliggende aktiv"	Relevant kompetent myndighed fra FIRDS-database, præfix for medlemsstaten, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD
	Felt 2.7 "ISIN"	Relevant kompetent myndighed fra FIRDS-database, præfix for medlemsstaten, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD
	Felt 2.41 "Handelssted"	ISO-liste for MIC-koder, landekode meddeles af myndigheden

	Felt 2.8 "UPI"	Liste over UPI('er) fra myndigheden ²⁶
	Felt 2.15 "Indikator for det underliggende indeks"	Liste over benchmark(s) fra myndigheden
	Felt 2.16 "Navnet på det underliggende indeks"	Liste over benchmark(s) fra myndigheden
	Felt 2.83 "Identifikator for den variable rente for første ben"	Liste over benchmark(s) fra myndigheden
	Felt 2.84 "Indikator for den variable rente for første ben"	Liste over benchmark(s) fra myndigheden
	Felt 2.85 "Navnet på den variable rente for første ben"	Liste over benchmark(s) fra myndigheden
	Felt 2.99 "Identifikator for den variable rente for andet ben"	Liste over benchmark(s) fra myndigheden
	Felt 2.100 "Indikator for den variable rente for andet ben"	Liste over benchmark(s) fra myndigheden
	Felt 2.101 "Navnet på den variable rente for andet ben"	Liste over benchmark(s) fra myndigheden
k) De relevante myndigheder i et tredjeland, der har indgået en samarbejdsordning med ESMA, som omhandlet i artikel 76	Ikke relevant	Ikke relevant
l) Agenturet for Samarbejde mellem Energireguleringsmyndigheder oprettet ved Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 713/2009	Felt 2.116 "Basisprodukt" Felt 2.117 "Underprodukt"	[(felt 2.16 "Basisprodukt" = "NRGY") og (felt 2.17 "Underprodukt" = "ELEC" eller felt 2.17 "Underprodukt" = "NGAS")] eller [(felt 2.16 "Basisprodukt" = "ENVR" og felt 2.17 "Underprodukt" = "EMIS")]
m) De afviklingsmyndigheder, der er udpeget i henhold til artikel 3 i Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2014/59/EU	Felt 1.4 "Modpart 1 (indberettende modpart)" Felt 1.6 "Virksomhedssektor for modpart 1"	GLEIF-database filtreret af medlemsstaten, hvor felt 1.6 "Virksomhedssektor for modpart 1" er "INVF"-investeringsselskab, der er meddelt tilladelse i henhold til direktiv 2014/65/EU eller "CDTI"-kreditinstitut, der er meddelt tilladelse i henhold til direktiv (EU) 2013/36/EU
	Felt 1.9 "Modpart 2" Felt 1.12 "Virksomhedssektor for modpart 2"	GLEIF-database filtreret af medlemsstaten, hvor felt 1.12 "Virksomhedssektor for modpart 2" er "INVF"-investeringsselskab, der er meddelt tilladelse i henhold til direktiv 2014/65/EU eller "CDTI"-kreditinstitut, der er meddelt tilladelse i henhold til direktiv (EU) 2013/36/EU
	Felt 1.15 "Mægler-ID"	Liste over LEI'er fra myndigheden
	Felt 1.16 "Clearingmedlem"	Liste over LEI'er fra myndigheden
n) Den Fælles Afviklingsinstans, der er oprettet ved forordning (EU) nr. 806/2014	Felt 1.4 "Modpart 1 (indberettende modpart)"	Liste over LEI'er, der er underlagt Afviklingsinstansen, fremlagt af Afviklingsinstansen
	Felt 1.9 "Modpart 2"	Liste over LEI'er, der er underlagt Afviklingsinstansen, fremlagt af

²⁶ Adgang til data baseret på UPI'en er i tillæg til eventuelle andre mandater

		Afviklingsinstansen
	Felt 1.15 "Mægler-ID"	Liste over LEI'er, der er underlagt Afviklingsinstansen, fremlagt af Afviklingsinstansen
	Felt 1.16 "Clearingmedlem"	Liste over LEI'er, der er underlagt Afviklingsinstansen, fremlagt af Afviklingsinstansen
o) Kompetente myndigheder eller nationale kompetente myndigheder som omhandlet i forordning (EU) nr. 1024/2013 og (EU) nr. 909/2014, og direktiv 2003/41/EF, 2009/65/EF, 2011/61/EU, 2013/36/EU og 2014/65/EU, og tilsynsmyndigheder som omhandlet i direktiv 2009/138/EF	Felt 1.4 "Modpart 1 (indberettende modpart)" Felt 1.6 "Virksomhedssektor for modpart 1"	GLEIF-database filtreret af medlemsstaten, hvor felt 1.6 "Virksomhedssektor for modpart 1" er: "CDTI" – et kreditinstitut, der er meddelt tilladelse i henhold til direktiv (EU) 2013/36/EU "CSDS" – en værdipapircentral, der er meddelt tilladelse i henhold til forordning (EU) nr. 909/2014 "INVF" – et investeringsselskab godkendt i overensstemmelse med direktiv 2014/65/EU "INUN" – et forsikringsselskab eller genforsikringsselskab godkendt i overensstemmelse med 2009/138/EF "AIFD" – en alternativ investeringsfond som defineret i direktiv 2011/61/EU "UCITS" – et investeringsinstitut og, hvor dette er relevant, dets administrationsselskab godkendt i overensstemmelse med direktiv 2009/65/EF "ORPI" – en arbejdsmarkedsrelateret pensionskasse (IORP) som defineret i direktiv 2016/2341
	Felt 1.9 "Modpart 2" Felt 1.12 "Virksomhedssektor for modpart 2"	GLEIF-database filtreret af medlemsstaten, hvor felt 1.12 "Virksomhedssektor for modpart 2" er: "CDTI" – et kreditinstitut, der er meddelt tilladelse i henhold til direktiv (EU) 2013/36/EU "CSDS" – en værdipapircentral, der er meddelt tilladelse i henhold til forordning (EU) nr. 909/2014 "INVF" – et investeringsselskab godkendt i overensstemmelse med direktiv 2014/65/EU "INUN" – et forsikringsselskab eller genforsikringsselskab godkendt i overensstemmelse med 2009/138/EF "AIFD" – en alternativ investeringsfond som defineret i direktiv 2011/61/EU "UCITS" – et investeringsinstitut og, hvor dette er relevant, dets administrationsselskab godkendt i overensstemmelse med direktiv 2009/65/EF "ORPI" – en arbejdsmarkedsrelateret pensionskasse (IORP) som defineret i direktiv 2016/2341
	Felt 2.10 "Det pågældende land for modpart 2"	Filtreret af medlemsstaten

p) De kompetente myndigheder, der er udpeget i henhold til artikel 10, stk. 5, i EMIR	Felt 1.4 "Modpart 1 (indberettende modpart)" Felt 1.5 "Arten af modpart 1"	GLEIF-database filtreret af medlemsstaten, hvor "Arten af modpart 1" = "N" hvor "N" er ikke-finansiell modpart
	Felt 1.9 "Modpart 2" Felt 1.11 "Arten af modpart 2"	GLEIF-database filtreret af medlemsstaten, hvor "Arten af modpart 2" = "N" hvor "N" er ikke-finansiell modpart
q) De relevante myndigheder i et tredjeland, for hvilket der er vedtaget en gennemførelsesretsakt i henhold til artikel 76a	Ikke relevant	Ikke relevant