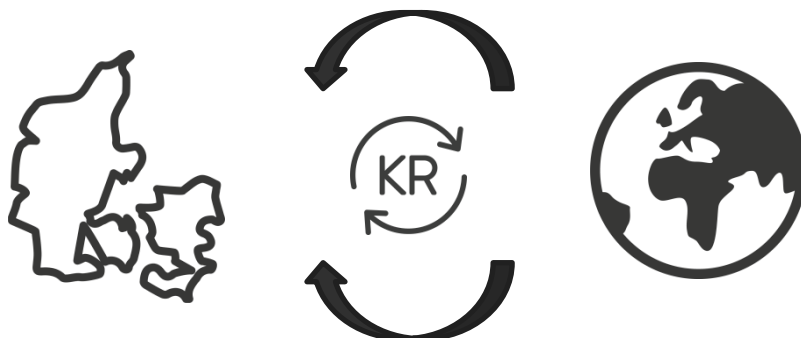


Januar 2019

1. Indledning – Valutaeksponering- og Afdækning (SupVal) samt Derivathovedstole (SupDer)



I tillæg til den månedlige indberetning til Nationalbanken vedr. erhvervsvirksomhedernes finansielle mellemværender, skal udvalgte statistikkritiske virksomheder indsende supplerende oplysninger om deres derivatforretninger og valutaeksponering.

Derivater er finansielle produkter, hvis værdi er afledt af andre finansielle produkter – det underliggende aktiv. De kan fx bruges som forsikring mod tab, der skyldes ændringer i renten eller valutakurser. Oplysninger om valutaderivater er særdeleshed vigtige i en dansk kontekst, hvor der bliver ført fastkurspolitik over for euroen.

Fastkurspolitikken i Danmark kræver stor bevågenhed omkring, hvem der køber og sælger kroner, og vi arbejder systematisk på at kortlægge aktørerne og instrumenterne bag udsving i køb og salg af danske kroner. Det er det arbejde, de supplerende oplysninger skal bidrage til.

Indhold

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Indledning – Valutaeksponering- og Afdækning (SupVal) samt Derivathovedstole (SupDer) | 1 |
| 1.1 Formål | 2 |
| 1.2 Hjemmel | 2 |
| 1.3 Indberetningen | 2 |
| 1.4 Indberetningsfrist | 3 |
| 2. Skemaer | 3 |
| 2.1 Supplerende skema vedr. valutaeksponering og afdækning (SupVal) | 3 |
| 2.1.2 Datavariabel | 3 |
| 2.2 Supplerende skema derivater – SupDer | 5 |
| 2.2.1 Datavariabel | 6 |
| 2.2.2 Instrumenter | 9 |
| 3. Anvendelse | 12 |
| 4. Indberetningsystem samt sikkerhed | 12 |
| 4.1 Oprettelse af ny kontaktperson/adgang til FIONA online | 13 |
| 5. Appendix | 13 |
| 5.1 Lande- og valutakoder | 13 |
| 5.2 Sektorer | 18 |

1.1 Formål

Formålet med den supplerende indberetning er at kvalitetssikre opgørelsen af det samlede køb eller salg af danske kroner. En præcis opgørelse af køb og salg af danske kroner bidrager til at skabe det bedst mulige beslutningsgrundlag for anvendelsen af de pengepolitiske instrumenter. Derfor skal udvalgte statistikkrisiske virksomheder udfylde indsamlingen SupValDer, den supplerende månedlige indberetning om deres valutaeksponering, afdækning samt derivathovedstole.

1.2 Hjemmel

Grundlaget for at indsamle statistik er lov om Danmarks Nationalbank, § 14 a. Indsamlingen af oplysninger sker som udgangspunkt alene til Danmarks Nationalbank egen brug og statistiske formål, men kan med henvisning til den nævnte lovgivning videregives til Det Europæiske System af Centralbanker (ESCB) og European Systemic Risk Board (ESRB).

1.3 Indberetningen

Den supplerende indberetning for valutaeksponering- og afdækning samt derivathovedstole (SupValDer) er en supplerende indberetning for

udvalgte statistikkritiske selskaber. De supplerende oplysninger i SupValDer består af:

- 1) **Virksomhedens valutaeksponering og afdækning** (skema *SupVal*): supplerende ny indsamling, der kvantificerer virksomhedens faktiske eksponering over for valutakursbevægelser. Opgøres i samme valuta, som skemaet "Derivater" i ERHVM er opgjort i.
- 2) **Virksomhedens derivathovedstole** (skema *SupDer*): supplement til det månedlige "Derivat" skema fra ERVHM indsamlingen, hvorfor de to indsamlinger skal være konsistente. SupDer opgøres i samme valuta, som skemaet "Derivater" i ERVHM er opgjort i.

1.4 Indberetningsfrist

Fristen for at indberette den supplerende SupValDer indberetning er den samme som for ERVHM indsamlingen, dvs. 10. hverdag kl. 12.00 efter afslutningen af den måned, indberetningen vedrører. Indberetning for januar 2019 skal fx indberettes senest den 14. februar 2019.

2. Skemaer

2.1 Supplerende skema vedr. valutaeksponering og afdækning (SupVal)

På skemaet skal I oplyse jeres samlede eksponering og afdækning fordelt på valutaer. Du skal indberette i den valuta dit virksomhed indberetter den månedlige indberetning (ERVHM) i.

| Valutaeksponering og -afdækning (skema SupVal) | | | | | Boks 1 |
|------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|----------|
| Valuta | Primo Eksponering | Primo, heraf afdækket | Ultimo Eksponering | Ultimo, heraf afdækket | Fritekst |
| L3 | - | - | - | - | - |
| | | | | | |

2.1.1 Datavariabel

Skemaet har følgende datavariabel

1) Valuta

| VALUTA (L2/L3) | |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Mulige værdier for kolonnen | Alle valutaer – se bilag L2/L3 for en oversigt over valutaer og tilhørende forkortelser, ISO 4217-standard |

2) Primo eksponering

Samlede aktiver og passiver opgjorte per valuta på virksomhedens balance. Bemærk, at eksponeringen angives brutto, dvs. uden afdækning.

Den samlede eksponering vil typisk være opgjort som valutaeksponering fra den samlede balance samt eksponering fra andre derivater end valutaeksponeringsderivater.

Primo angiver, at værdierne skal rapporteres primo-indberetningsmåneden. Bemærk, at periode t's primo skal være lig med periode t-1 ultimo. Med andre ord, hvis virksomhedens samlede eksponering var 3 mio. kr. over for USD ultimo februar 2019, skal virksomhedens samlede eksponering primo-marts 2019 også være 3 mio. kr. over for USD.

2) Ultimo eksponering

Samlede aktiver og passiver opgjort per valuta på virksomhedens balance. Bemærk, at eksponeringen angives brutto, dvs. uden afdækning.

Den samlede eksponering vil typisk være opgjort som valutaeksponering fra den samlede balance samt eksponering fra andre derivater end valutaeksponeringsderivater, dvs. derivater, hvor det underliggende aktiv er valuta.

Ultimo angiver, at værdierne skal rapporteres ultimo-indberetningsmåneden. Bemærk, at periode t's primo skal være lige med periode t-1 ultimo. Med andre ord, hvis virksomhedens samlede eksponering var 3 mio. kr. over for USD ultimo februar 2019, skal virksomhedens samlede eksponering primo marts 2019 også være 3 mio. kr. over for USD.

3) Heraf afdækket primo

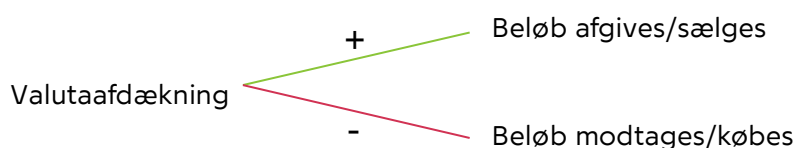
Samlede derivater, hvor det underliggende aktiv er valuta, i begyndelsen (primo) af indberetningsperioden.

Der skal ses bort fra haircut/marginer, dvs. det beløb, som en mægler kræver, for at have en handelskonto. Det betyder, at derivater forventes at påvirke eksponeringen med et beløb svarende til hele kontrakten.

I opgørelsen skal begge ben på fx terminsforretninger indgå i "heraf afdækket". Eksempelvis vil en terminsforretning til afdækning af USD mod EUR øge afdækningen i USD (fx +100) og reducere afdækningen i EUR (fx -100), jf. Boks 2 nedenfor.

Fortegn på valutaafdækning

Boks 2



Det er forventningen, at hverken repoforretninger eller futures på værdipapirer påvirker eksponeringen eller afdækningen (dog kan ændringer i markedsværdien medføre en mindre eksponering). Hvis det ikke er muligt at opgøre eksponeringen og afdækningen på denne måde, skal afvigelsen forklares i fritekstfeltet.

4) Heraf afdækket ultimo

Samlede derivater, hvor det underliggende aktiv er valuta, i slutningen (ultimo) af indberetningsperioden.

Der skal ses bort fra haircut/marginer, dvs. det beløb, som en mægler kræver, for at have en handelskonto. Det betyder, at derivater forventes at påvirke eksponeringen med et beløb svarende til hele kontrakten.

I opgørelsen skal begge ben på fx terminsforretninger indgå i "heraf afdækket". Eksempelvis vil en terminsforretning til afdækning af USD mod EUR øge afdækningen i USD (fx +100) og reducere afdækningen i EUR (fx -100), jf. Boks 2 ovenfor.

Det er forventningen, at hverken repoforretninger eller futures på værdipapirer påvirker eksponeringen eller afdækningen (dog kan ændringer i markedsværdien medføre en mindre eksponering). Hvis det ikke er muligt at opgøre eksponeringen og afdækningen på denne måde, skal afvigelsen forklares i fritekstfeltet.

5) Fritekst

Dette felt er ikke obligatorisk og er udelukkende til brug for indberetteren.

2.2 Supplerende skema derivater – SupDer

Skema SupDer indeholder supplerende oplysninger om skema "Derivater" om virksomhedens derivathandler generelt samt spothandler (valutaomvekslinger).

Bemærk, at det eksisterende derivatskema i den månedlige indberetning fortsat skal udfyldes og indsendes via Fiona Online.

Følgende dimensioner er nye ift. den oprindelige "Derivater"-skema:

- Indgåelsesdato
- Udløbsdato
- CVR for danske modparter
- Hovedstol primo/ultimo opgjort i den valuta der er afgivet/modtaget.

2.2.1 Datavariabel

| Derivathovedstole (skema SupDer) | | | | | | | | | | | | | Boks 3 | | | | | |
|----------------------------------|------|--------|---------------------|----------------|------------|------------------------------|--------------|--------------------|----------------------|------------------------|---------------|----------------|---------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------|
| Instrument | Land | Sektor | Underliggende aktiv | Indgåelsesdato | Udløbsdato | CVR-nr. for danske modparter | Primobalance | Nettotransaktioner | Børskursreguleringer | Valutakursreguleringer | Ultimobalance | Modtagervaluta | Afgivervaluta | Hovedstol primo - Opgjort i den valuta, der modtages | Hovedstol primo - Opgjort i den valuta, der afgives | Hovedstol ultimo - Opgjort i den valuta, der modtages | Hovedstol ultimo - Opgjort i den valuta, der afgives | Fritekst |
| Kodeliste | L2 | L4 | L10 | · | · | · | · | · | · | · | · | L3 | L3 | · | · | · | · | · |
| Swaptioner | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Swaps | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Terminskontrakter | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Optioner | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Andre optioner | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Andre forwardlignende kontrakter | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Futures | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Spothandler (valutaomvekslinger) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Skemaet hænger sammen med skema "Derivater" fra ERHVM indsamlingen. Den indeholder (med undtagelse af "Spothandler - valutaomvekslinger") nedbrydningen af derivater på "Derivater" skemaet på kontraktniveau. Derfor skal der være overensstemmelse mellem SupDer og ERHVM¹.

Generelt, skal samtlige felter på skemaerne udfyldes. For alle derivater skal modtagen såvel som afgivet valuta oplyses. Se en liste over udvalgte relevante instrumenter nedenfor (3). Se desuden relevant sektor/lande/underliggende aktiv-koder i appendiks nedenfor.

¹ Bemærk - der er tale om de nye ERVHM-retningslinjer jf. vejledningen "Fuld finansiel balance", hvorfor både derivatkontrakter med danske og udenlandske mellemværender skal indberettes.

1) Land

| LAND (L2) | |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Mulige værdier for kolonnen | Alle lande – se bilag L2/L3 for en oversigt over lande og tilhørende forkortelser, ISO 3166-standard (alpha-2 kode). For internationale organisationer, se bilag L2 (IO) |

2) Sektor

| SEKTOR (L4) | |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Mulige værdier for kolonnen | Alle sektorer – se bilag L4 for en oversigt over sektorer og tilhørende sektorkoder |

3) Underliggende aktiv

| UNDERLIGGENDE AKTIV (L27) | |
|---------------------------|--------------|
| A | Aktie |
| R | Rente |
| V | Varer |
| VAL | Valuta |
| K | Kreditrisiko |
| AA | Andet aktiv |

4) Indgåelsesdato (NYT)

Datoen, for hvornår kontrakten er indgået.

5) Udløbsdato (NYT)

Datoen, for hvornår kontrakten udløber.

6) CVR for danske modparter (NYT)

CVR på den danske modpart kontrakten er indgået med.

7) Bevægelserne i markedsværdien (strømidentitet)

Bemærk, at et aktiv angives som en positiv markedsværdi og et passiv som en negativ markedsværdi. Dog skal markedsværdien på den enkelte kontrakt indberettes netto. Med andre ord, må man fx ikke splitte swaps op i to ben og indberette markedsværdien af hvert ben på hver sin linje.

- *Primo-balance*: derivatets markedsværdi primo i perioden (skal stemme overens med den værdi indberettet i "Derivater" skemaet i ERVHM).
- *Ultimo-balance*: derivatets markedsværdi ultimo i perioden (skal stemme overens med den værdi indberettet i "Derivater" skemaet i ERVHM).
- *Nettotransaktioner*: her indberettes periodens faktiske pengestrømme. Det kan være både køb og salg af derivater eller realisering af gevinster eller tab. Køb oplyses som positive beløb og øger beholdningen. Salg oplyses som negative beløb og nedbringer beholdningen (eller gør den mere negativ, hvis den er et passiv). Hvis en gevinst realiseres, modtager virksomheden en

faktisk betaling, som nedbringer beholdningen. Derfor skal du indberette den som en negativ transaktion. Du skal tilsvarende oplyse realisering af et tab som en positiv transaktion, fordi der foretages en faktisk betaling, som gør beholdningen mindre negativ. Betaling af provision og gebyr mv. eller sikkerhedsstillelse skal ikke indberettes som transaktioner på skemaet.

- *Børskursreguleringer*: kan bl.a. skyldes valutakursreguleringer i det underliggende aktiv. Prisen på derivatet kan dog også ændre sig, fordi tiden til indfrielsestidspunktet er blevet kortere, eller fordi usikkerheden omkring det underliggende aktiv er steget. En urealiseret kursgevinst skal indberettes som et positivt beløb, da den forøger beholdningen. Et urealiseret kurstab skal indberettes som et negativt beløb, da det nedbringer beholdningen (eller gør den mere negativ, hvis den er passiv).
- *Valutakursreguleringer*: for derivater udstedt i en anden valuta end danske kroner, skal du indberette værdireguleringer i den bogførte værdi, der skyldes valutakursreguleringer. Det opgøres som ændringen i valutakursen mellem primo (eller tidspunkt for køb) og ultimo (eller tidspunkt for salg).

For instrumentet "*Spothandler (valutaomvekslinger)*" skal der kun indberettes nettotransaktioner (samt land, sektor og valuta (modtaget og afgivet)). For alle øvrige instrumenter skal hele strømmen indberettes. Strømmen skal opfylde følgende strømidentitet:

$$\text{Primobalance} + \text{Nettotransaktioner} + \text{Børskursreguleringer} \\ + \text{Valutakursreguleringer} = \text{Ultimobalance}$$

8) Modtagervaluta

Valutaen der modtages i derivat-handlen. Skal overholde standard jf. L2/L3 i appendiks.

9) Afgivevaluta

Valutaen der afgives i derivat-handlen. Skal overholde standard jf. L2/L3 i appendiks.

10) Hovedstol-poster

Følgende skal gælde her generelt:

- 1) Kontraktens nominelle hovedstol i valuta angives for både afgiver og modtager valuta for både primo og ultimo. Der skal derfor ikke omregnes til DKK.
- 2) For derivater med samme afgiver og modtager valuta (fx en renteswap) skal angives samme valuta i både modtager og afgiver,

ligesom der skal indsættes samme hovedstol for afgiver og modtager valuta.

- 3) Hvis der ikke udveksles hovedstole, men kun betalinger på baggrund af en teoretisk hovedstol, skal den teoretiske hovedstol indberettes

For valutaderivater skal begge hovedstole altid indberettes som et positivt beløb.

Relevante variable:

i. Hovedstol primo – opgjort i den valuta, der modtages

Her indberettes derivatets nominelle hovedstol opgjort i den valuta, afdelingen modtager primo opgørelsesmåneden.

ii. Hovedstol primo – opgjort i den valuta, der afgives

Her indberettes derivatets nominelle hovedstol opgjort i den valuta, afdelingen afgiver primo opgørelsesmåneden.

iii. Hovedstol ultimo – opgjort i den valuta, der modtages

Denne datavariabel indberettes på tilsvarende måde som "Hovedstol primo – opgjort i den valuta, der modtages", blot opgjort ultimo opgørelsesmåneden.

iv. Hovedstol ultimo – opgjort i den valuta, der afgives

Denne datavariabel indberettes på tilsvarende måde som "Hovedstol primo – opgjort i den valuta, der afgives", blot opgjort ultimo opgørelsesmåneden.

11) Fritekst

Dette felt er ikke obligatorisk og er udelukkende til brug for indberetningen.

2.2.2 Instrumenter

1) Udvalgte optionstyper (stemmer overens med ERVHM – "Derivater"). Find eksemplerne nedenfor i indberetningsvejledningen (sektion 12) for den månedlige indberetning [ERHVM](#).

| Derivat | Type | Beskrivelse |
|------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Swaptioner | Swaptioner | En swaption er en option, der giver ejeren en ret, men ikke en pligt, til at indgå en swaftale på et senere tidspunkt. Inden optionen udnyttes, indberettes balancen samt ændringer i markedsværdien under dette instrument. Hvis ejeren vælger at udnytte optionen, skal markedsværdien rykkes fra swaptionen til instrumentet "Swaps". Det gøres ved, at swaptionen går i nul ved en negativ nettotransaktion, og |

| Derivat | Type | Beskrivelse |
|----------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | at swappen tilsvarende stiger i markedsværdi ved en positiv nettotransaktion |
| Medarbejderoptioner | Medarbejderoptioner | Kontrakt, der giver medarbejderen ret, men ikke pligt, til at købe eller sælge virksomhedens aktie til en aftalt pris på et aftalt fremtidigt tidspunkt. (Se eksempel 2). |
| Europæiske optioner | Optioner | Kontrakt, der giver køberen ret, men ikke pligt, til at købe eller sælge en fordring til en aftalt pris. Optionen kan kun udnyttes på den aftalte udløbsdato. (Se eksempel 3). |
| Amerikanske optioner | Optioner | Kontrakt, der giver køberen ret, men ikke pligt, til at købe eller sælge en fordring til en aftalt pris. Optionen kan udnyttes i perioden indtil eller på den aftalte udløbsdato. |
| Bermudaoptioner | Optioner | Kontrakt, der giver køberen ret, men ikke pligt, til at købe eller sælge en fordring til en aftalt pris. Optionen kan udnyttes på aftalte tidspunkter i perioden indtil udløbsdato. |
| Warrants | Andre optioner | Retten, men ikke pligten, til at købe eller sælge et underliggende aktiv (typisk et værdipapir) til en bestemt kurs. Forskellen i forhold til en option er, at det underliggende aktiv ikke er udstedt endnu, men udstedes af fx en virksomhed, i forbindelse med at optionen udnyttes. (Se eksempel 4). |
| Interest rate floors | Andre optioner | Kan betragtes som en serie renteoptioner (floorlets). Hvis en markedsrente (normalt Libor) ligger under en aftalt referencerente (floor-renten) ved udløb af hver periode i kontrakten, modtager ejeren differencen mellem de to renter. |
| Interest rate caps | Andre optioner | Som interest rate floors, men med et loft over renten (caplets). Hvis en markedsrente ligger over en aftalt rentesats (cap-renten) ved udløb af hver periode i kontrakten, modtager ejeren differencen mellem de to renter. (Se eksempel 5). |
| CMS floors | Andre optioner | Samme struktur som en interest rate floor, men baseret på en swaprente med konstant løbetid i stedet for Libor, der fastsættes ved hver renteperiode. (Se eksempel 6). |
| CMS caps | Andre optioner | Samme struktur som en interest rate cap, men baseret på en swaprente med konstant løbetid i stedet for Libor, der fastsættes ved hver renteperiode. |

| Derivat | Type | Beskrivelse |
|----------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Credit default swaps | Andre optioner | Kontrakt mellem to parter om at udveksle en betaling i tilfælde af, at det underliggende aktiv ikke lever op til de aftalte betalingsforpligtelser. Bruges fx til at forsikre sig imod en konkurs for en obligationsudsteder. I modsætning til andre swaps kategoriseres den som en <i>option</i> og ikke som en <i>forwardlignende kontrakt</i> . (Se eksempel 7). |

2) Udvalgte forwardlignende kontrakter (stemmer overens med ERVHM – "Derivater"). Find eksemplerne nedenfor i indberetningsvejledningen (sektion 12) for den månedlige indberetning [ERHVM](#).

| Derivat | Type | Beskrivelse |
|-----------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Valutaterminskontrakter | Terminskontrakter | Kontrakt mellem to parter om køb eller salg af et beløb i én valuta mod betaling i en anden valuta med afvikling på et på forhånd aftalt fremtidigt tidspunkt til en på aftaledagen aftalt kurs. (Se eksempel 8). |
| Fondsterminskontrakter | Terminskontrakter | Kontrakt mellem to parter om køb eller salg af et finansielt produkt med afvikling på et på forhånd aftalt fremtidigt tidspunkt til en på aftaledagen aftalt kurs. (Se eksempel 9). |
| Råvareforward | Terminskontrakter | Kontrakt mellem to parter om retten og pligten til at købe eller sælge en råvare til en aftalt pris på et på forhånd aftalt fremtidigt tidspunkt. |
| Aktiefutures | Futures | Standardiseret kontrakt mellem to parter om retten og pligten til at købe eller sælge en fordring til en aftalt pris på et aftalt fremtidigt tidspunkt. Det underliggende aktiv er en aktie eller et aktieindeks. (Se eksempel 10). |
| Råvarefutures | Futures | Standardiseret kontrakt mellem to parter om retten og pligten til at købe eller sælge en fordring til en aftalt pris på et aftalt fremtidigt tidspunkt. Det underliggende aktiv er en råvare eller et råvareindeks. (Se eksempel 11). |
| FRA (fremtidig renteaftale) | Futures | Kontrakt mellem to parter om forrentning af en fiktiv hovedstol i en på forhånd aftalt fremtidig periode med en på forhånd aftalt rentesats. |
| Renteswaps | Swaps | Kontrakt mellem to parter om periodisk udveksling af rentebetalinger på vilkår fastsat "i dag", hvor betalingerne er baseret på et aftalt nominelt beløb. Der er typisk tale om en fast rente i forhold til en variabel rente (normalt Libor). (Se eksempel 12). |
| Inflation swaps | Swaps | Kontrakt mellem to parter om udveksling af en rentebetaling og en variabel betaling, der afhænger af inflationsudviklingen. Der kan enten udveksles lø- |

| Derivat | Type | Beskrivelse |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | bende betalinger eller kun være betalinger ved aftalens udløb. (Se eksempel 13). |
| Total return swaps | Swaps | Kontrakt mellem to parter om udveksling af det fulde afkast fra et underliggende aktiv mod betaling af en variabel eller fast rente. Det fulde afkast fra det underliggende aktiv inkluderer både løbende betalinger og kursgevinster/-tab. I modsætning til fx en repoaftale udveksles der ikke ejerskab over det underliggende aktiv. (Se eksempel 14). |
| Aktieswaps | Swaps | Kontrakt mellem to parter, hvor én eller begge betalinger afhænger af aktiekursudviklingen på en enkeltaktie eller et aktieindeks. |
| Valutaswaps | Swaps | Kontrakt mellem to parter om periodisk udveksling af betalinger i to forskellige valutaer. (Se eksempel 12). |
| Constant maturity swaps (CMS) | Swaps | En renteswap, hvor det ene ben fastsættes periodisk med reference til en swaprente med fast løbetid frem for Libor. Det andet ben kan være Libor, fast rente eller en anden swaprente. (Se eksempel 12). |
| Cross-currency swaps (CCS) | Swaps | Cross-currency swap er et OTC derivat i form af en aftale mellem to parter om at udveksle rentebetalinger og hovedstol denomineret i to forskellige valutaer. In en cross-currency swap udveksles rentebetalinger og hovedstol i en valuta for samme værdi og rentebetalinger i en anden valuta. Rentebetalinger udveksles med faste mellemrum i løbet af aftalens løbetid. |
| Andre forward-lignende kontrakter | Andre forward-lignende kontrakter | Kontrakt mellem to parter om retten og pligten til at købe eller sælge en fordring til en aftalt pris på et aftalt fremtidigt tidspunkt. Til forskel fra en option indeholder aftalen både en ret og en pligt. Aftalen laves typisk efter de gældende markedspriser, så den har en værdi på 0 kr. ved indgåelsen. |

3. Anvendelse

Nationalbanken anvender de indsamlede oplysninger til at producere og offentliggøre statistik. De anvendes også i forbindelse med overvågningen af den finansielle stabilitet og ved tilrettelæggelsen af pengepolitikken, samt i relation til Nationalbankens deltagelse i det europæiske samarbejde.

4. Indberetningssystem samt sikkerhed

Oplysningerne skal indberettes via FIONA Online. Systemet er et webbaseret selvbetjeningssystem, der giver adgang til at indberette data, kommunikere med Nationalbanken via en beskedcentral og se fejllister for indberetningerne. I FIONA Online kan medarbejderne i Nationalbanken se nøjagtigt det samme skærmbillede af en indberetning, som virk-

somheden. FIONA Online ligger på Nationalbankens ekstranet. Sikkerheden i systemet bygger bl.a. på krypteret kommunikation, to-faktor identifikation samt med, at verificerede bruger har adgang til virksomhedens egne oplysninger.

4.1 Oprettelse af ny kontaktperson/adgang til FIONA online

Din nærmeste chef skal kontakte FIONA på tlf. 33636814 eller mail fiona@nationalbanken.dk og oplyse navn, direkte telefonnummer og e-mail adresse på kontaktpersonen. Har virksomheden en fællespostkassen kan denne angives under e-mail adresse i stedet for en personlig e-mail adresse.

5. Appendix

5.1 Lande- og valutakoder

ISO-LANDEKODER (L2) OG -VALUTAKODER (L3)

| Land | Landekode | Møntkode | |
|---------------------------------|-----------|----------|------------|
| Afghanistan | AF | | AFN |
| Albanien | AL | | ALL |
| Algeriet | DZ | | DZD |
| Andorra | AD | | EUR |
| Angola | AO | | AOA |
| Anguilla | AI | | - |
| Antarktis | AQ | | - |
| Antigua og Barbuda | AG | | XCD |
| Argentina | AR | | ARS |
| Armenien | AM | | AMD |
| Aruba | AW | | AWG |
| Aserbajdsjan | AZ | | AZN |
| Australien | AU | | AUD |
| Bahamas | BS | | BSD |
| Bahrain | BH | | BHD |
| Bangladesh | BD | | BDT |
| Barbados | BB | | BBD |
| Belgien | BE | | EUR |
| Belize | BZ | | BZD |
| Benin | BJ | | XOF |
| Bermuda | BM | | BMD |
| Bhutan | BT | | BTN |
| Bolivia | BO | | BOB |
| Bonaire | BQ | | ANG |
| Bosnien-Hercegovina | BA | | BAM |
| Botswana | BW | | BWP |
| Bouvetøerne | BV | | - |
| Brasilien | BR | | BRL |
| Brunei Darussalam | BN | | BND |
| Bulgarien | BG | | BGN |
| Burkina-Faso | BF | | XOF |
| Burundi | BI | | BIF |
| Cambodia | KH | | KHR |
| Cameroun | CM | | XAF |
| Canada | CA | | CAD |
| Caymanøerne | KY | | KYD |
| Centralafrikanske Republik, Den | CF | | XOF |
| Chile | CL | | CLP |
| Christmasøerne | CX | | AUD |
| Cocos Øerne, (Keeling) | CC | | AUD |
| Colombia | CO | | COP |

| | | |
|------------------------------------|-----------|------------|
| Comorerne | KM | KMF |
| Congo | CG | XOF |
| Congo, Demokratiske Republik | CD | CDF |
| Cookøerne | CK | - |
| Costa Rica | CR | CRC |
| Cuba | CU | CUP |
| Curacao | CW | ANG |
| Cypern | CY | CYP |
| Danmark | DK | DKK |
| Djibouti | DJ | DJF |
| Dominica | DM | XCD |
| Dominikanske Republik | DO | DOP |
| Ecuador | EC | USD |
| El Salvador | SV | SVC |
| Elfenbenskysten | CI | XOF |
| Eritrea | ER | ERN |
| Estland | EE | EEK |
| Ethiopien | ET | ETB |
| Falklandsøerne (Malvinas) | FK | FKP |
| Fiji | FJ | FJD |
| Filippinerne | PH | PHP |
| Finland | FI | EUR |
| Forenede Arabiske Emirater | AE | AED |
| Frankrig | FR | EUR |
| Frankrig, Sydlige Territorier | TF | - |
| Fransk Guyana | GF | - |
| Fransk Polynesien | PF | XPF |
| Færøerne | FO | DKK |
| Gabon | GA | XOF |
| Gambia | GM | GMD |
| Georgien | GE | GEL |
| Ghana | GH | GHS |
| Gibraltar | GI | GIP |
| Grenada | GD | XCD |
| Grækenland | GR | EUR |
| Grønland | GL | DKK |
| Guadaloupe | GP | EUR |
| Guam | GU | USD |
| Guatemala | GT | GTQ |
| Guernsey | GG | GBP |
| Guinea, Republikken | GN | GNF |
| Guinea-Bissau | GW | GWP |
| Guyana | GY | GYD |
| Haiti | HT | HTG |
| Heard- og Mcdonald Øerne | HM | AUD |
| Holland | NL | EUR |
| Honduras | HN | HNL |
| Hongkong | HK | HKD |
| Hviderusland | BY | BYR |
| Indien | IN | INR |
| Indiske Ocean, Britisk Territorium | IO | GBP |
| Indonesien | ID | IDR |
| Irak | IQ | IQD |
| Iran | IR | IRR |
| Irland | IE | EUR |
| Island | IS | ISK |
| Isle of Man | IM | GBP |
| Israel | IL | ILS |
| Italien | IT | EUR |
| Jamaica | JM | JMD |
| Japan | JP | JPY |
| Jersey | JE | GBP |
| Jordan | JO | JOD |
| Kap Verde | CV | CVE |
| Kasakhstan | KZ | KZT |
| Kenya | KE | KES |

| | | |
|--------------------------------------|-----------|------------|
| Kina | CN | CNY |
| Kirgisistan | KG | KGS |
| Kiribati | KI | AUD |
| Kosovo | XK* | EUR |
| Kroatien | HR | HRK |
| Kuwait | KW | KWD |
| Laos | LA | LAK |
| Lesotho | LS | LSL |
| Lettland | LV | LVL |
| Libanon | LB | LBP |
| Liberia | LR | LRD |
| Libyen | LY | LYD |
| Liechtenstein | LI | CHF |
| Litauen | LT | LTL |
| Luxembourg | LU | EUR |
| Macao | MO | MOP |
| Madagascar | MG | MGA |
| Makedonien | MK | MKD |
| Malawi | MW | MWK |
| Malaysia | MY | MYR |
| Maldiverne | MV | MVR |
| Mali | ML | XOF |
| Malta | MT | EUR |
| Marianaøerne, Nordlige | MP | - |
| Marokko | MA | MAD |
| Marshalløerne | MH | USD |
| Martinique | MQ | EUR |
| Mauretanien | MR | MRO |
| Mauritius | MU | MUR |
| Mayotte | YT | - |
| Mexico | MX | MXN |
| Micronesien | FM | - |
| Moldavien | MD | MDL |
| Monaco | MC | EUR |
| Mongoliet | MN | MNT |
| Montenegro | ME | EUR |
| Montserrat | MS | XCD |
| Mozambique | MZ | MZN |
| Myanmar | MM | MMK |
| Namibia | NA | NAD |
| Nauru | NR | AUD |
| Nederlandske Antiller | AN | ANG |
| Nepal | NP | NPR |
| New Zealand | NZ | NZD |
| Nicaragua | NI | NIO |
| Niger | NE | XOF |
| Nigeria | NG | NGN |
| Niue | NU | NZD |
| Nordkorea (Dem. Folkerepublik Korea) | KP | KPW |
| Norfolkøerne | NF | AUD |
| Norge | NO | NOK |
| Ny Caledonien | NC | XPF |
| Oman | OM | OMR |
| Pakistan | PK | PKR |
| Palau | PW | - |
| Palæstina | PS | ILS |
| Panama | PA | PAB |
| Papua Ny-Guinea | PG | PGK |
| Paraguay | PY | PYG |
| Peru | PE | PEN |
| Pitcairn | PN | NZD |
| Polen | PL | PLN |
| Portugal | PT | EUR |
| Puerto Rico | PR | USD |
| Qatar | QA | QAR |

| | | |
|-----------------------------------|-----------|------------|
| Reunion | RE | EUR |
| Rumænien | RO | RON |
| Rusland | RU | RUB |
| Rwanda | RW | RWF |
| Saint Maarten | SX | SNG |
| Salomonøerne | SB | SBD |
| Samoa | WS | WST |
| Samoa, Amerikansk | AS | USD |
| San Marino | SM | EUR |
| Sao Tome og Principe | ST | STD |
| Saudi Arabien | SA | SAR |
| Schweiz | CH | CHF |
| Senegal | SN | XOF |
| Serbien | RS | RSD |
| Seychellerne | SC | SCR |
| Sierre Leone | SL | SLL |
| Singapore | SG | SGD |
| Slovakiet | SK | SKK |
| Slovenien | SI | EUR |
| Somalia | SO | SOS |
| Spanien | ES | EUR |
| Sri Lanka | LK | LKR |
| St. Bartholomeus | BL | EUR |
| St. Helena | SH | SHP |
| St. Kitts og Nevis | KN | XCD |
| St. Lucia | LC | XCD |
| St. Martin | MF | EUR |
| St. Pierre og Miquelon | PM | EUR |
| St. Vincent og Grenadinerne | VC | XCD |
| Storbritannien | GB | GBP |
| Sudan | SD | SDG |
| Surinam | SR | SRD |
| Svalbard og Jan Mayen | SJ | NOK |
| Sverige | SE | SEK |
| Swaziland | SZ | SZL |
| Syd Georgia og Syd Sandwich Øerne | GS | - |
| Sydafrika | ZA | ZAR |
| Sydkorea (Republikken Korea) | KR | KRW |
| Sydsudan | SS | SSP |
| Syrien | SY | SYP |
| Tadsjikistan | TJ | TJS |
| Taiwan | TW | TWD |
| Tanzania | TZ | TZS |
| Tchad | TD | XOF |
| Thailand | TH | THB |
| Tjekkiet | CZ | CZK |
| Togo | TG | XOF |
| Tokelau | TK | - |
| Tonga | TO | TOP |
| Trinidad og Tobago | TT | TTD |
| Tunesien | TN | TND |
| Turkmenistan | TM | TMM |
| Turks- og Caicosøerne | TC | USD |
| Tuvalo | TV | AUD |
| Tyrkiet | TR | TRY |
| Tyskland | DE | EUR |
| Uganda | UG | UGX |
| Ukraine | UA | UAH |
| Ungarn | HU | HUF |
| Uruguay | UY | UYU |
| USA | US | USD |
| USA's Besiddelser i Stillehavet | UM | USD |
| Usbekistan | UZ | UZS |
| Vanuatu | VU | VUV |
| Vatikanet (Holy See) | VA | EUR |

| | | |
|-------------------------|-----------|------------|
| Venezuela | VE | VEB |
| Vestindien, Amerikansk | VI | USD |
| Vestindien, Britisk | VG | GBP |
| Vestsahara | EH | - |
| Vietnam | VN | VND |
| Wallis og Futuna | WF | - |
| Yemen | YE | YER |
| Zambia | ZM | ZMK |
| Zimbabwe | ZW | ZWR |
| Ægypten | EG | EGP |
| Ækvatorial Guinea | GQ | XOF |
| Østrig | AT | EUR |
| Østtimor (Timor L'este) | TL | USD |
| Ålandsøerne | AX | EUR |

INTERNATIONALE ORGANISATIONER (L2)

| Navn | Forkortelse | Kode |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|
| United Nations Organisations | | |
| International Monetary Fund | IMF | 1C |
| World Trade Organisation | WTO | 1D |
| International Bank for Reconstruction and Development | IBRD | 1E |
| International Development Association | IDA | 1F |
| Other UN organisations | | |
| United Nations Educational, Scientific and Cultural Organisation | UNESCO | 1H |
| Food and Agriculture Organisation | FAO | 1J |
| World Health Organisation | WHO | 1K |
| International Fund for Agricultural Development | IFAD | 1L |
| International Finance Corporation | IFC | 1M |
| Multilateral Investment Guarantee Agency | MIGA | 1N |
| United Nations Children's Fund | UNICEF | 1O |
| United Nations High Commissioner for Refugees | UNHCR | 1P |
| United Nations Relief and Works Agency for Palestine | UNRWA | 1Q |
| International Atomic Energy Agency | IAEA | 1R |
| International Labour Organisation | ILO | 1S |
| International Telecommunication Union | ITU | 1T |
| Rest of UN Organisations | | 1Z |
| European Union Institutions, Organs and Organisms (excluding ECB) | | |
| European Monetary System | EMS | 4B |
| European Investment Bank | EIB | 4C |
| European Commission | EC | 4D |
| European Development Fund | EDF | 4E |
| European Investment Fund | EIF | 4G |
| European Community of Steel and Coal | ECSC | 4H |
| Neighbourhood Investment Facility | | 4I |
| European Parliament | | 4K |
| Council of the European Union | | 4L |
| Court of Justice | | 4M |
| Court of Auditors | | 4N |
| European Council | | 4O |
| Economic and Social Committee | | 4P |
| Committee of Regions | | 4Q |
| EU-Africa Infrastructure Trust Fund | | 4R |
| Facility for Euro-Mediterranean Investment and Partnership | FEMIP | 4V |
| Other European Union Institutions, Organs and Organisms (excluding ECB) | | 4Z |
| European Central Bank | ECB | 4F |
| Other International Organisations (financial institutions) | | |
| Bank for International Settlements | BIS | 5B |
| Inter-American Development Bank | IADB | 5C |
| African Development Bank | AfDB | 5D |
| Asian Development Bank | AsDB | 5E |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|----|
| European Bank for Reconstruction and Development | EBRD | 5F |
| Inter-American Investment Corporation | IIC | 5G |
| Nordic Investment Bank | NIB | 5H |
| Eastern Caribbean Central Bank | ECCB | 5I |
| International Bank for Economic Co-operation | IBEC | 5J |
| International Investment Bank | IIB | 5K |
| Caribbean Development Bank | CDB | 5L |
| Arab Monetary Fund | AMF | 5M |
| Banque arabe pour le développement économique Afrique | BADEA | 5N |
| Banque Centrale des États de l'Afrique de l'Ouest | BCEAO | 5O |
| Central African States' Development Bank | CASDB | 5P |
| African Development Fund | | 5Q |
| Asian Development Fund | | 5R |
| Fonds spécial Unifié de développement | | 5S |
| Central American Bank for Economic Integration | CABEI | 5T |
| Andean Development Corporation | ADC | 5U |
| Banque des États de l'Afrique centrale | BEAC | 5W |
| Communauté Économique et Monétaire de l'Afrique Centrale | CEMAC | 5X |
| Eastern Caribbean Currency Union | ECCU | 5Y |
| Other International Organisations (financial institutions) | | 5Z |
| West African Economic and Monetary Union | WAEMU | 6I |
| Islamic Development Bank | IDB | 6R |
| Eurasian Development Bank | EDB | 6S |
| Paris Club Creditor Institutions | | 6T |
| Council of Europe Development Bank | CEB | 6U |
| International Union of Credit and Investment Insurers | | 8A |
| Other International Organisations (non-financial institutions) | | |
| Organisation for Economic Co-operation and Development | OECD | 5A |
| North Atlantic Treaty Organisation | NATO | 6B |
| Council of Europe | | 6C |
| International Committee of the Red Cross | ICRC | 6D |
| European Space Agency | ESA | 6E |
| European Patent Office | EPO | 6F |
| European Organisation for the Safety of Air Navigation | EUROCONTROL | 6G |
| European Telecommunications Satellite Organisation | EUTELSAT | 6H |
| International Telecommunications Satellite Organisation | INTELSAT | 6J |
| European Broadcasting Union/Union européenne de radio-télévision | EBU/UER | 6K |
| European Organisation for the Exploitation of Meteorological Satellites | EUMETSAT | 6L |
| European Southern Observatory | ESO | 6M |
| European Centre for Medium-Range Weather Forecasts | ECMWF | 6N |
| European Molecular Biology Laboratory | EMBL | 6O |
| European Organisation for Nuclear Research | CERN | 6P |
| International Organisation for Migration | IOM | 6Q |
| Other International Organisations (non-financial institutions) | | 6Z |

5.2 Sektorer

SEKTORER (L4)

| Kode | Udfaldsrum |
|------|---------------------------------------------------------------|
| 1110 | Offentlige selskaber (ikke finansielle) |
| 1120 | Private selskaber (ikke finansielle) |
| 1210 | Centralbanker |
| 1221 | Pengeinstitutter |
| 1222 | Realkreditinstitutter |
| 1223 | Andre kreditinstitutter |
| 1224 | Udstedere af elektroniske penge |
| 1230 | Pengemarkedsforeninger |
| 1240 | Investeringsforeninger |
| 1251 | FVC-selskaber |
| 1252 | Centrale modparter |
| 1259 | Andre finansielle formidlere i øvrigt |
| 1260 | Finansielle hjælpeenheder |
| 1270 | Koncerttilknyttede finansielle institutioner og pengeudlånere |

| | |
|------|--------------------------------------------------|
| 1280 | Forsikringselskaber |
| 1290 | Pensionskasser |
| 1311 | Staten |
| 1312 | Delstater |
| 1313 | Kommuner og regioner |
| 1314 | Sociale kasser og fonde |
| 1410 | Personligt ejede virksomheder |
| 1430 | Lønmodtagere, pensionister mv. |
| 1500 | Non-profitinstitutioner rettet mod husholdninger |
