



Rådet for
Den Europæiske Union

Bruxelles, den 28. maj 2020
(OR. en)

8413/20
ADD 1

EF 90
ECOFIN 416
CCG 15
DELECT 58

FØLGESKRIVELSE

fra: Jordi AYET PUIGARNAU, direktør, på vegne af generalsekretæren for Europa-Kommissionen

modtaget: 28. maj 2020

til: Jeppe TRANHOLM-MIKKELSEN, generalsekretær for Rådet for Den Europæiske Union

Komm. dok. nr.: C(2020) 3428 final

Vedr.: BILAG til KOMMISSIONENS DELEGEREDE FORORDNING (EU) .../... om ændring af delegeret forordning (EU) 2016/101 af 26. oktober 2015 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013 for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder for forsigtig værdiansættelse i henhold til artikel 105, stk. 14 i forordning (EU) nr. 575/2013

Hermed følger til delegationerne dokument - C(2020) 3428 final - ANNEX.

Bilag: C(2020) 3428 final

Bruxelles, den 28.5.2020
C(2020) 3428 final

ANNEX

BILAG

til

KOMMISSIONENS DELEGEREDE FORORDNING (EU) .../...

om ændring af delegeret forordning (EU) 2016/101 af 26. oktober 2015 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013 for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder for forsigtig værdiansættelse i henhold til artikel 105, stk. 14 i forordning (EU) nr. 575/2013

BILAG

Formler, som skal anvendes med henblik på aggregering af AVA'er i henhold til artikel 9, stk. 6, artikel 10, stk. 7, og artikel 11, stk. 7

Formel for metode 1

$$\begin{aligned} \text{APVA} &= (\text{FV} - \text{PV}) - \alpha \cdot (\text{FV} - \text{PV}) \\ &= (1 - \alpha) \cdot (\text{FV} - \text{PV}) \end{aligned}$$

$$\text{AVA} = \Sigma \text{APVA}$$

Formel for metode 2

$$\begin{aligned} \text{APVA} &= \text{maks. } \{0, (\text{FV} - \text{PV}) - \alpha \cdot (\text{EV} - \text{PV})\} \\ &= \text{maks. } \{0, \text{FV} - \alpha \cdot \text{EV} - (1 - \alpha) \cdot \text{PV}\} \end{aligned}$$

$$\text{AVA} = \Sigma \text{APVA}$$

hvor:

FV = dagsværdien på værdiansættelseseksponeeringsniveau efter eventuelle regnskabsmæssige justeringer, der foretages af instituttets dagsværdi, og som kan siges at vedrøre den samme kilde til værdiansættelsesusikkerhed som den relevante AVA

PV = den i henhold til denne forordning forsigtigt ansatte værdi på værdiansættelseseksponeeringsniveau

EV = den forventede værdi på værdiansættelseseksponeeringsniveau udtaget fra et sæt af mulige værdier

α = aggregeringsfaktoren

APVA = AVA'en på værdiansættelseseksponeeringsniveau efter justering for aggregering

AVA = den samlede AVA på kategoriniveau efter justering for aggregering.

Institutterne fastsætter aggregeringsfaktor " α " til 66 % indtil den 31. december 2020, og herefter fastsætter de aggregeringsfaktoren til 50 %.