

**KOMMISSJONENS GJENNOMFØRINGSFORORDNING (EU) 2016/911****2020/EØS/36/41****av 9. juni 2016****om fastsettelse av tekniske gjennomføringsstandarder med hensyn til formen på og innholdet i beskrivelsen av avtaler om konsernintern finansiell støtte i samsvar med europaparlaments- og rådsdirektiv 2014/59/EU om fastsettelse av en ramme for gjenoppretting og krisehåndtering av kredittinstitusjoner og verdipapirforetak(\*)**

EUROPAKOMMISSJONEN HAR

under henvisning til traktaten om Den europeiske unions virkemåte,

under henvisning til europaparlaments- og rådsdirektiv 2014/59/EU av 15. mai 2014 om fastsettelse av en ramme for gjenoppretting og krisehåndtering av kredittinstitusjoner og verdipapirforetak og om endring av rådsdirektiv 82/891/EØF, europaparlaments- og rådsdirektiv 2001/24/EF, 2002/47/EF, 2004/25/EF, 2005/56/EF, 2007/36/EF, 2011/35/EU, 2012/30/EU og 2013/36/EU og europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 1093/2010 og (EU) nr. 648/2012<sup>(1)</sup>, særlig artikkel 26 nr. 2, og

ut fra følgende betraktninger:

- 1) Avdeling II kapittel III i direktiv 2014/59/EU inneholder regler for avtaler om konsernintern finansiell støtte som muliggjør finansiell støtte mellom en morinstitusjon i Unionen eller en enhet nevnt i artikkel 1 nr. 1 bokstav b), c) eller d) i direktiv 2014/59/EU og datterforetak i andre medlemsstater eller tredjestater som er institusjoner eller finansinstitusjoner som omfattes av det konsoliderte tilsynet med morforetaket, forutsatt at enheten som mottar støtten, oppfyller vilkårene for tidlig inngrep. Dette gir mulighet for overføring av midler i en situasjon der et konsernforetak er i alvorlige vanskeligheter. For å kunne treffe velbegrunnede investeringsbeslutninger har kreditorer og investorer behov for gjennomsiktighet når det gjelder risikoene og de potensielle forpliktelsene som følger av slike avtaler, og mulighetene for gjenoppretting av konsernet som følge av støtteavtalen. Avtalen bør derfor være i en form som er lett tilgjengelig for offentligheten, akkurat som med finansregnskaper.
- 2) De alminnelige vilkårene i avtaler om konsernintern finansiell støtte som skal offentliggjøres, bør inneholde relevante opplysninger som f.eks. det høyeste støttebeløpet, prinsippene for beregning av vederlaget for ytelse av støtten, en generell beskrivelse av løpetidsprofilen og den maksimale løpetiden for lån som gis som støtte. Ved offentliggjøring bør det imidlertid tas hensyn til kravet om fortrolig behandling av mer spesifikk opplysninger.
- 3) Denne forordning bygger på utkastet til tekniske gjennomføringsstandarder som Den europeiske banktilsynsmyndighet har framlagt for Kommisjonen.
- 4) Den europeiske banktilsynsmyndighet har holdt åpne offentlige høringer om utkastet til tekniske gjennomføringsstandarder som ligger til grunn for denne forordning, analysert de mulige tilknyttede kostnadene og fordelene samt innhentet uttalelse fra interessentgruppen for bankvirksomhet opprettet i samsvar med artikkel 37 i europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 1093/2010<sup>(2)</sup>.

VEDTATT DENNE FORORDNING:

*Artikkel 1***Offentliggjøringens form**

Hver institusjon som er part i en avtale om konsernintern finansiell støtte som er inngått i henhold til artikkel 19 i direktiv 2014/59/EU, skal offentliggjøre opplysningene angitt i artikkel 2 i denne forordning på sitt nettsted i en form som sikrer tilgang for offentligheten.

(\*) Denne unionsrettsakten, kunngjort i EUT L 153 av 10.6.2016, s. 25, er omhandlet i EØS-komiteens beslutning nr. 19/2019 av 8. februar 2019 om endring av EØS-avtalens vedlegg IX (Finansielle tjenester), ennå ikke kunngjort.

<sup>(1)</sup> EUT L 173 av 12.6.2014, s. 190.

<sup>(2)</sup> Europaparlaments- og rådsforordning (EU) nr. 1093/2010 av 24. november 2010 om opprettelse av en europeisk tilsynsmyndighet (Den europeiske banktilsynsmyndighet), om endring av beslutning nr. 716/2009/EF og om oppheving av kommisjonsbeslutning 2009/78/EF (EUT L 331 av 15.12.2010, s. 12).

Dersom institusjonen offentliggjør konsernets finansregnskap, skal opplysningene offentliggjøres i samme form som de ikke-kvantitative opplysningene som inngår i finansregnskapet.

#### *Artikkel 2*

##### **Vilkår som skal offentliggjøres**

1. Institusjonene skal minst offentliggjøre følgende opplysninger:
  - a) Navnene på konsernforetakene som er part i avtalen om konsernintern finansiell støtte.
  - b) Hvilken form støtten kan ha.
  - c) Dersom det dreier seg om lån, hvilke formål den lånte kapitalen kan brukes til.
  - d) Dersom det dreier seg om garantier, hvilke transaksjoner og tredjeparter som eventuelt omfattes.
  - e) I hvilken utstrekning avtalepartenes plikt til å yte konsernintern finansiell støtte og rett til å motta konsernintern finansiell støtte er gjensidig; dersom avtalen ikke er fullt ut gjensidig, skal det i opplysningene skilles mellom de forskjellige partene med utgangspunkt i de forskjellige avtalevilkårene.
  - f) Grensene for konsernintern finansiell støtte som gjelder for hver form for støtte som omfattes av avtalen om finansiell støtte.
  - g) Prinsippene for beregning av vederlaget for ytelse av konsernintern finansiell støtte, og hvordan de henger sammen med markedsvilkårene på tidspunktet for støtten.
  - h) En generell beskrivelse av prioriteten, løpetidsprofilen og den maksimale løpetiden for eventuelle lån som gis som støtte.
  - i) En generell beskrivelse av eventuelle andre tilbakebetalingsforpliktelser.
  - j) En generell beskrivelse av de omstendighetene eller indikatorene knyttet til mottakende enhet og ytende enhet som utløser støtten.
  - k) En generell beskrivelse av sikkerhetsstillelse og marginkrav.

Offentliggjøringen skal omfatte opplysninger som gjelder det berørte konsernforetaket, herunder opplysninger om vilkår i avtalen som gjelder andre konsernforetak, dersom offentliggjøring av disse opplysningene kan påvirke det berørte konsernforetaket.

Ved opplysninger som ikke er relevante, angis «ikke relevant».

2. Offentliggjøringen skal følges av en erklæring om at ytelsen av den finansielle støtten er underlagt vilkårene i artikkel 23 i direktiv 2014/59/EU og vedkommende myndighets rett til å forby eller begrense den i henhold til artikkel 25 i direktiv 2014/59/EU.

#### *Artikkel 3*

##### **Ikrafttredelse**

Denne forordning trer i kraft den 20. dagen etter at den er kunngjort i *Den europeiske unions tidende*.

Denne forordning er bindende i alle deler og kommer direkte til anvendelse i alle medlemsstater.

Utferdiget i Brussel 9. juni 2016.

*For Kommisjonen*  
Jean-Claude JUNCKER  
*President*

---