



European Securities and
Markets Authority

Retningslinjer

for transaktionsregistres beregning af positioner i henhold til EMIR



Indholdsfortegnelse

I. Anvendelsesområde.....	3
II. Henvisninger til retsakter, forkortelser og ordliste	4
III. Formål.....	6
IV. Efterlevelsels- og indberetningsforpligtelser	8
V. Retningslinjer for positioner, der beregnes af transaktionsregistre i henhold til EMIR-forordningen	9

I. Anvendelsesområde

Hvem?

1. Disse retningslinjer gælder for transaktionsregistre, der er registreret eller godkendt af ESMA.

Hvad?

2. De vedtagne retningslinjer indeholder oplysninger, der skal sikre harmonisering og ensartethed i forhold til:
 - a. de beregninger, der foretages af transaktionsregistre i henhold til artikel 80, stk. 4, i forordning (EU) nr. 648/2012 (EMIR-forordningen)¹
 - b. omfanget af adgang til positioner, der leveres af transaktionsregistre til de enheder, der er omfattet af artikel 81, stk. 3, i EMIR-forordningen, med adgang til positioner i overensstemmelse med artikel 2 i forordning (EU) nr. 151/2013² (i det følgende benævnt "Kommissionens delegerede forordning om dataadgang")
 - c. de operationelle aspekter for adgang til positionsdata for de enheder, der er omfattet af artikel 81, stk. 3, i EMIR-forordningen.

Hvornår?

3. Disse retningslinjer gælder fra den 3. december 2018.

¹ Kommissionens delegerede forordning (EU) nr. 648/2012 om OTC-derivater, centrale modparter og transaktionsregistre, EUT L 201 af 27.7.2012, s. 1-59

² 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 minimumsoplysninger, der skal indberettes til transaktionsregistre, og operationelle standarder for aggregering, sammenligning og adgang til data (EUT L 52 af 23.2.2013, s. 33-36)

II. Henvisninger til retsakter, forkortelser og ordliste

4. Medmindre andet er angivet, har udtryk, der anvendes i EMIR-forordningen, samme betydning i disse retningslinjer. Derudover gælder følgende begreber og udtryk.

Henvisninger til retsakter og forkortelser

EMIR	Forordningen om europæisk markedsinfrastruktur – Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 648/2012 af 4. juli 2012 om OTC-derivater, centrale modparter og transaktionsregistre (i det følgende benævnt forordningen)
ISO	Den Internationale Standardiseringsorganisation
TR	Et transaktionsregister som defineret i artikel 2, stk. 2, i EMIR-forordningen, og som er blevet registreret eller godkendt af ESMA i overensstemmelse med henholdsvis artikel 55 og 77 i EMIR-forordningen
XML	Extensible Markup Language

Ordliste over begreber og udtryk

5. "Positioner" betyder repræsentationen af eksponeringer mellem to modparter, som omfatter positionssæt, sikkerhedsstillelsespositionssæt, valutapositionssæt og valutasikkerhedsstillelsespositionssæt.
6. "Udestående derivater" er derivater, herunder CCP-clearede derivater, der er omfattet af artikel 5, stk. 4, litra b), i Kommissionens delegerede forordning om dataadgang, som ændret ved Kommissionens delegerede forordning (EU) 2017/1800³ (i det følgende benævnt "den ændrede delegerede forordning om dataadgang"), der er indberettet til et transaktionsregister, og som ikke er udløbet, eller som ikke har været genstand for en indberetning med handlingstype "E", "C", "P" eller "Z", jf. felt 93 i tabel 2 i Kommissionens

³ Kommissionens delegerede forordning (EU) 2017/1800 af 29. juni 2017 om ændring af delegeret forordning (EU) nr. 151/2013 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 648/2012, EUT L 259 7.10.2017 s. 14-17.

gennemførelsesforordning (EU) 2017/105 4 (i det følgende benævnt "de ændrede gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning").

7. "Variabler" er værdier, der enten hentes direkte fra indberetningsfelterne i henhold til EMIR-forordningen eller udledes af de felter, som vil blive anvendt af transaktionsregistre til at beregne positioner.
8. "Myndighed" betyder en af de enheder, der er omhandlet i artikel 81, stk. 3, i EMIR-forordningen.
9. "Parametre" er variabler, som bruges til at kvantificere de forskellige beregninger. De felter, der bruges til at definere parametre (og dimensioner), følger nomenklaturen i henhold til de ændrede gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning. T1F17 betyder f.eks. felt 17 i tabel 1.
10. "Dimensioner" er variabler knyttet til derivater, som anvendes til at gruppere derivater i positioner.
11. "Positionssæt" betyder (et sæt) udestående derivater, der anses for at være økonomisk forbundne i forhold til deres dimensioner for et par modparter. Positionssæt vil indeholde derivater, som er indbyrdes ombyttelige, og nogle, som ikke er gensidigt ombyttelige, men som har samme økonomiske karakteristika.
12. "Referencedato" betyder den dato, beregningen vedrører.

⁴ Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2017/105 af 19. oktober 2016 om ændring af gennemførelsesforordning (EU) nr. 1247/2012 om gennemførelsesmæssige tekniske standarder for formatet for og hyppigheden af handelsindberetninger til transaktionsregistre i henhold til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 648/2012 om OTC-derivater, centrale modparter og transaktionsregistre, EUT L 17 af 21.1.2017, s. 17-41.

III. Formål

Juridiske bestemmelser

13. I henhold til artikel 81, stk. 1, i EMIR-forordningen skal et transaktionsregister regelmæssigt og på en let tilgængelig måde offentliggøre de samlede positioner pr. derivatklasse for de indberettede aftaler.
14. I overensstemmelse med artikel 16, stk. 1, i forordning (EU) nr. 1095/2010⁵ er formålet med disse retningslinjer desuden at fastlægge en konsekvent og effektiv tilsynspraksis i Det Europæiske Finanstilsynssystem og sikre en fælles, ensartet og konsekvent anvendelse af følgende bestemmelser i EMIR-forordningen:
 - a. Artikel 80, stk. 4, i EMIR-forordningen, som fastsætter, at transaktionsregistre skal beregne positioner pr. derivatklasse og pr. indberettende enhed på grundlag af de detaljerede oplysninger om derivataftalerne, der indberettes i overensstemmelse med artikel 9 i EMIR-forordningen.
 - b. I henhold til artikel 81, stk. 3, i EMIR-forordningen skal et transaktionsregister gøre de nødvendige oplysninger tilgængelige for myndighederne, for at de kan opfylde deres respektive forpligtelser og mandater.

Formål

15. Formålet med disse retningslinjer er følgende:
 - a. At sikre, at relevante myndigheder får ensartede og harmoniserede positioner i forbindelse med derivater.
 - b. At sikre, at data, der stilles til rådighed for myndigheder i form af aggregeringer, der udføres af transaktionsregistre, er af høj standard.
 - c. Disse retningslinjer er også baseret på kravet i artikel 9 i EMIR-forordningen, "*Modparter og CCP'er skal sikre, at oplysningerne om deres derivataftaler indberettes uden duplikationer*" og at indberetning af CCP-cleared positioner

⁵ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1095/2010 af 24. november 2010 om oprettelse af en europæisk tilsynsmyndighed (Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed), om ændring af afgørelse 716/2009/EF og om ophævelse af Kommissionens afgørelse 2009/77/EF (EUT L 331 af 15.12.2010, s. 84-119).



foretaget af modparter følger Q&A TR 17⁶, og at der ikke er nogen dobbelttælling mellem handels- og positionsindberetninger.

⁶ Spørgsmål og svar — Gennemførelse af forordning (EU) nr. 648/2012 om OTC-derivater, centrale modparter og transaktionsregistre (EMIR), som ajourføres regelmæssigt.

IV. Efterlevels- og indberetningsforpligtelser

Status for retningslinjerne

16. I overensstemmelse med til ESMA-forordningens artikel 16, stk. 3, skal deltagere på det finansielle marked bestræbe sig bedst muligt på at efterleve disse retningslinjer.
17. ESMA vil vurdere transaktionsregistrenes anvendelse af disse retningslinjer gennem sit løbende direkte tilsyn.

V. Retningslinjer for positioner, der beregnes af transaktionsregistre i henhold til EMIR-forordningen

1. Transaktionsregistre bør beregne positionsdata og stille dem til rådighed i fire separate datasæt — positionssæt, sikkerhedsstillellespositionssæt, valutapositionssæt og valutasikkerhedsstillellespositionssæt. Disse datasæt bør entydigt kunne identificeres og være mærket med den relevante referencedato.
2. Medmindre andet er anført, finder alle retningslinjer anvendelse på hver enkelt beregning. Dette omfatter ikke følgende retningslinjer, som kun bør anvendes i forbindelse med følgende beregninger:
 - a. Retningslinje 19, retningslinje 24, retningslinje 25, retningslinje 26, retningslinje 31 og retningslinje 32 finder anvendelse på positionssæt.
 - b. Retningslinje 20, retningslinje 24, retningslinje 25, retningslinje 26, retningslinje 31 og retningslinje 32 finder anvendelse på valutapositionssæt.
 - c. Retningslinje 21, retningslinje 22, retningslinje 23 og retningslinje 30 er relevante for sikkerhedsstillellespositionssæt.
 - d. Retningslinje 21, retningslinje 22, retningslinje 23, retningslinje 30, retningslinje 31 and retningslinje 33 finder anvendelse på valutasikkerhedsstillellespositionssæt.
 - e. Retningslinje 27 finder kun anvendelse på positions- og valutapositionssæt, hvor feltet Aktivklasse (T2F2) indberettes som "IR", og feltet aftaletype (T2F1) indberettes som "SW".
 - f. Retningslinje 28 finder kun anvendelse på positions- og valutapositionssæt, hvor feltet Aktivklasse (T2F2) indberettes som "CR".
 - g. Retningslinje 29 finder kun anvendelse på positions- og valutapositionssæt, hvor feltet Aktivklasse (T2F2) indberettes som "CO".
3. Ved beregning af positioner er det afgørende, at de anvendte oplysninger er ajourførte og relevante. De oplysninger, der skal anvendes til beregningerne, er udelukkende baseret på de oplysninger, der er tilgængelige i oplysninger om handelsstatus for udestående derivater.
4. Transaktionsregistre bør beregne positioner under hensyntagen til den seneste handelsstatus for de udestående derivater, der er indberettet til dem på det tidspunkt, hvor positionen beregnes.
5. Transaktionsregistre bør beregne positioner konsekvent, uanset om det indberettede derivat er enkelt- eller dobbeltsidet rapporteret, og konsekvent uanset indberetningens afstemningsstatus.

6. Transaktionsregistre bør fastlægge udestående derivater, herunder i) modparterne i en handel, og ii) oplysningerne om handelsstatus med henblik på at beregne det sæt udestående derivater, der knytter sig til en position.
7. Transaktionsregistre bør omfatte alle relevante derivatindberetninger i et transaktionsregister, som vedrører et specifikt ID for den indberettende modpart (T1F2) i den relevante positionsberegning. Transaktionsregistre bør omfatte derivater, uanset om de er afstemt, parrede eller ikke stemmer overens.
8. Transaktionsregistre bør beregne positioner på grundlag af de "bedste tilgængelige oplysninger". Transaktionsregistre bør inkludere alle oplysninger, som er tilgængelige på datoen for positionsberegningen, i overensstemmelse med de fælles valideringsregler i positionsberegningen, uanset afstemningsstatus.
9. Transaktionsregistre bør sikre, at beregningerne vedrører den seneste hele dags handelsdata. Beregningerne bør ajourføres hver handelsdag. Transaktionsregistre bør også stille positionen til rådighed for myndighederne på den dag, beregningen foretages, i overensstemmelse med følgende trin:

	Begivenhed	Dag/tid
1	Handelsdagens slutning T	Dag T
2	Hent passende valutareferensecurser på dag T med henblik på konvertering af derivater, hvor T1F17 (Aftalens værdi) bør konverteres, så den kan anvendes, når beregningen foretages på dag T+2. (Retningslinje 16)	Dag T 16.00 UTC (kl. 17.00 CET)
3	Indberettende enheder skal foretage indberetninger til transaktionsregistre om derivater, der handles på dag T	Fra dag T — dag T+1 23.59 UTC
4	Frist for indgivelse af indberetninger til transaktionsregistre om derivater, der handles på dag T	Dag T+1 23.59 UTC
5	Transaktionsregistrets beregning af positioner baseret på den seneste handelsstatus for udestående derivater ultimo dag T+1	Dag T+2 00.00 UTC — 12.00 UTC (13.00 CET)
6	Positionsindberetninger, der er baseret på handelsdag T, stilles til rådighed af transaktionsregistret for de relevante myndigheder.	Dag T+2 12.00 UTC (kl. 13.00 CET) og frem.

10. Når transaktionsregistre giver en myndighed adgang til fejlagtige data, og transaktionsregistret har forårsaget fejlen, bør transaktionsregistret opdatere oplysningerne, så de korrigeres hurtigst muligt og de fejlagtige beregninger for de to foregående år, pr. den sidste arbejdsdag i hver uge, bør genindberettes korrekt. Hvis en fejl begået af en indberettende modpart, i stedet for transaktionsregistret, har ført til en ukorrekt beregning fra transaktionsregistrets side, skal alle myndigheder underrettes, og der bør gives mulighed for at anmode om en ændret version af hver beregning, som var ukorrekt, fra det pågældende transaktionsregister.
11. Transaktionsregistre bør føre en fortegnelse over alle de positionsberegninger, de har foretaget i mindst to år.
12. Transaktionsregistre, som modtager data i overensstemmelse med retningslinjerne for portabilitet, bør opbevare de tidligere beregnede positioner, der er overført fra det gamle transaktionsregister, i mindst to år og følge retningslinje 11 fremadrettet.
13. Transaktionsregistre bør udelukke derivater, der mangler data for et af de krævede parametre eller dimensioner fra alle relevante beregninger. Transaktionsregistre bør gøre dette selv i tilfælde, hvor det indberettede derivat er i overensstemmelse med valideringsreglerne.
14. Et transaktionsregister bør have indført en solid procedure til at identificere unormale værdier, dvs. outliers, vedrørende de derivater, det modtager fra modparter. For en given position bør transaktionsregistret beregne positioner i overensstemmelse med de parametre, der udelukker indberetninger med outliers, samt parametre, som omfatter alle indberetninger, der opfylder dimensionerne for hver beregning.
15. Transaktionsregistre bør give de relevante myndigheder adgang til positioner ved hjælp af en ISO 20022 XML-skabelon og i henhold til de operationelle standarder, der er fastsat i artikel 4 og 5 i Kommissionens delegerede forordning om dataadgang.
16. Når den notionelle valuta eller værdien på køber- eller sælgersiden ikke matcher valutaen for sikkerhedsstilling, bør de nationale transaktionsregistre konvertere alle de parametre, der er værdiansat i valutaer, til euro. Dette bør gøres af transaktionsregistret ved hjælp af den relevante valutakurs, der er offentliggjort på ECB's websted på referencdatoen. Hvis den ønskede kurs ikke offentliggøres, bør transaktionsregistre anvende en passende alternativ referencesats.
17. Efter anmodning fra ESMA bør et transaktionsregister til enhver tid have alle de beregningsalgoritmer, de anvender, til deres rådighed, samt den eller de procedurer, de anvender til at udarbejde hvert af de fire datasæt vedrørende de positionsberegninger, der er beskrevet i disse retningslinjer.
18. Tal i beregninger bør ikke afrundes, men den beregnede position afrundes til et passende tal.

19. Transaktionsregistre bør beregne og kvantificere positioner på bruttobasis ved aggregering i henhold til følgende kvantitative parametre. Hvis positionen ikke omfatter outliers, kaldes den "ren", og når den omfatter outliers, betegnes den som "samlet".
- a. Samlet antal handler, der er anvendt til beregning af positionen på købersiden: Dette henviser til antallet af handler i det positionssæt, for hvilket den indberettende modparts ID (T1F2) har indberettet "B" i feltet Modpartsside (T1F14).
 - b. Samlet antal handler, der er anvendt til beregning af positionen på sælgersiden: Dette henviser til antallet af handler i det positionssæt, for hvilket den indberettende modparts ID (T1F2) har indberettet "S" i feltet Modpartsside (T1F14).
 - c. Samlet negativ notionel værdi på købersiden: Aggregeringer af alle negative værdier i feltet Notionel (T2F20) for alle derivater, der vedrører et positionssæt, for hvilket den indberettende modparts ID (T1F2) har indberettet "B" i feltet Modpartsside (T1F14). Det notionelle beløb bør udtrykkes i beløb og i den indberettede notionelle valuta 1 (T2F9).
 - d. Samlet positiv notionel værdi på købersiden: Aggregeringer af alle positive værdier i feltet Notionel (T2F20) for alle derivater, der vedrører positionssæt, for hvilket den indberettende modparts ID (T1F2) har indberettet "B" i feltet Modpartsside (T1F14). Det notionelle beløb bør udtrykkes i beløb og i den indberettede notionelle valuta 1 (T2F9).
 - e. Samlet negativ notionel værdi på sælgersiden: Aggregeringer af alle negative værdier i feltet Notionel (T2F20) for alle derivater, der vedrører et positionssæt, for hvilket den indberettende modparts ID (T1F2) har indberettet "S" i feltet Modpartsside (T1F14). Det notionelle beløb bør udtrykkes i beløb og i den indberettede notionelle valuta 1 (T2F9).
 - f. Samlet positiv notionel værdi på sælgersiden: Aggregeringer af alle positive værdier i feltet Notionel (T2F20) for alle derivater, der vedrører positionssæt, for hvilket den indberettende modparts ID (T1F2) har indberettet "S" i feltet Modpartsside (T1F14). Det notionelle beløb bør udtrykkes i beløb og i den indberettede notionelle valuta 1 (T2F9).
 - g. Når aktivklassen (T2F2) er "Kredit", multipliceres parametret for den notionelle værdi (retningslinje 19 (c), (d), (e) eller (f)) med Indeksfaktoren (T2F89).
 - h. Samlet negativ værdi på købersiden: Aggregeringer af alle negative værdier for derivatet (T1F17) for alle derivater, der vedrører et positionssæt, for hvilket den indberettende modparts ID (T1F2) har indberettet "B" i feltet Modpartsside (T1F14). Den negative værdi bør udtrykkes i beløb og i den indberettede valuta for værdien (T1F18).
 - i. Samlet positiv værdi på købersiden: Aggregeringer af alle positive værdier for derivatet (T1F17) for alle derivater, der vedrører et positionssæt, for hvilket den

indberettende modparts ID (T1F2) har indberettet "B" i feltet Modpartsside (T1F14). Den positive værdi bør udtrykkes i beløb og i den indberettede valuta for værdien (T1F18).

- j. Samlet negativ værdi på sælgersiden: Aggregeringer af alle negative værdier for derivatet (T1F17) for alle derivater, der vedrører et positionssæt, for hvilket den indberettende modparts ID (T1F2) har indberettet "S" i feltet Modpartsside (T1F14). Den negative værdi bør udtrykkes i beløb og i den indberettede valuta for værdien (T1F18).
- k. Samlet positiv værdi på sælgersiden: Aggregeringer af alle positive værdier for derivatet (T1F17) for alle derivater, der vedrører et positionssæt, for hvilket den indberettende modparts ID (T1F2) har indberettet "S" i feltet Modpartsside (T1F14). Den positive værdi bør udtrykkes i beløb og i den indberettede valuta for værdien (T1F18).
- l. Rene antal handler anvendt til beregning af positionen på købersiden, hvor alle outliers er fjernet: Dette henviser til antallet af handler i det positionssæt, for hvilket den indberettende modparts ID (T1F2) har indberettet "B" i feltet Modpartsside (T1F14).
- m. Rene antal handler anvendt til beregning af positionen på sælgersiden, hvor alle outliers er fjernet: Dette henviser til antallet af handler i det positionssæt, for hvilket den indberettende modparts ID (T1F2) har indberettet "S" i feltet Modpartsside (T1F14).
- n. Ren negativ notionel værdi på købersiden: Aggregeringer af alle negative værdier i feltet Notionel (T2F20) for alle derivater (undtagen dem, der af transaktionsregistret anses for at være outliers) vedrørende et positionssæt, for hvilket den indberettende modparts ID (T1F2) har indberettet "B" i feltet Modpartsside (T1F14). Det notionelle beløb bør udtrykkes i beløb og i den indberettede notionelle valuta 1 (T2F9).
- o. Ren positiv notionel værdi på købersiden: Aggregeringer af alle positive værdier i feltet Notionel (T2F20) for alle derivater (undtagen dem, der af transaktionsregistret anses for at være outliers) vedrørende et positionssæt, for hvilket den indberettende modparts ID (T1F2) har indberettet "B" i feltet Modpartsside (T1F14). Det notionelle beløb bør udtrykkes i beløb og i den indberettede notionelle valuta 1 (T2F9).
- p. Ren negativ notionel værdi på sælgersiden: Aggregeringer af alle negative værdier i feltet Notionel (T2F20) for alle derivater (undtagen dem, der af transaktionsregistret anses for at være outliers) vedrørende et positionssæt, for hvilket den indberettende modparts ID (T1F2) har indberettet "S" i feltet Modpartsside (T1F14). Det notionelle beløb bør udtrykkes i beløb og i den indberettede notionelle valuta 1 (T2F9).

- q. Ren positiv notional værdi på sælgersiden: Aggregeringer af alle positive værdier i feltet Notional (T2F20) for alle derivater (undtagen dem, der af transaktionsregistret anses for at være outliers) vedrørende et positionssæt, for hvilket den indberettende modparts ID (T1F2) har indberettet "S" i feltet Modpartsside (T1F14). Det notionelle beløb bør udtrykkes i beløb og i den indberettede notionelle valuta 1 (T2F9).
 - r. Når aktivklassen (T2F2) er "Kredit", multipliceres parametret for den notionelle værdi (retningslinje 19 (n), (o), (p) eller (q)) med Indeksfaktoren (T2F89).
 - s. Ren negativ værdi på købersiden: Aggregeringer af alle negative værdier af derivatet (T1F17) for alle derivater (undtagen dem, der af transaktionsregistret anses for at være outliers) vedrørende et positionssæt, for hvilket den indberettende modparts ID (T1F2) har indberettet "B" i feltet Modpartsside (T1F14). Den negative værdi bør udtrykkes i beløb og i den indberettede valuta for værdien (T1F18).
 - t. Ren positiv værdi på købersiden: Aggregeringer af alle positive værdier af derivatet (T1F17) for alle derivater (undtagen dem, der af transaktionsregistret anses for at være outliers) vedrørende et positionssæt, for hvilket den indberettende modparts ID (T1F2) har indberettet "B" i feltet Modpartsside (T1F14). Den positive værdi bør udtrykkes i beløb og i den indberettede valuta for værdien (T1F18).
 - u. Ren negativ værdi på sælgersiden: Aggregeringer af alle negative værdier af derivatet (T1F17) for alle derivater (undtagen dem, der af transaktionsregistret anses for at være outliers) vedrørende et positionssæt, for hvilket den indberettende modparts ID (T1F2) har indberettet "S" i feltet Modpartsside (T1F14). Den negative værdi bør udtrykkes i beløb og i den indberettede valuta for værdien (T1F18).
 - v. Ren positiv værdi på sælgersiden: Aggregeringer af alle positive værdier af derivatet (T1F17) for alle derivater (undtagen dem, der af transaktionsregistret anses for at være outliers) vedrørende et positionssæt, for hvilket den indberettende modparts ID (T1F2) har indberettet "S" i feltet Modpartsside (T1F14). Den positive værdi bør udtrykkes i beløb og i den indberettede valuta for værdien (T1F18).
20. Transaktionsregistre bør anvende de parametre, der er anført i retningslinje 19, til at aggregere valutapositioner på bruttobasis, som bør stilles til rådighed for den centralbank, der udsteder den pågældende valuta.
21. Følgende parametre bør anvendes til at kvantificere al sikkerhedsstillelse i positionssæt og valutasikkerhedsstillelse i positionssæt. Når outliers fjernes fra positionen, kaldes beregningen for "ren", og hvis outliers er medtaget, kaldes positionen "samlet":
- a. Samlet antal indberetninger, der er anvendt til at beregne sættet.

- b. Samlet initialmargin stillet (T1F24).
 - c. Samlet variationsmargin stillet (T1F26).
 - d. Samlet initialmargin modtaget (T1F28).
 - e. Samlet variationsmargin modtaget (T1F30).
 - f. Samlet overskydende sikkerhed stillet (T1F32).
 - g. Samlet overskydende sikkerhed modtaget (T1F34).
 - h. Rent antal indberetninger, der er anvendt til beregning af sættet, outliers fjernet.
 - i. Ren initialmargin stillet (T1F24), outliers fjernet.
 - j. Ren variationsmargin stillet (T1F26), outliers fjernet.
 - k. Ren initialmargin modtaget (T1F28), outliers fjernet.
 - l. Ren variationsmargin modtaget (T1F30), outliers fjernet.
 - m. Ren overskydende sikkerhed stillet (T1F32), outliers fjernet.
 - n. Ren overskydende sikkerhed modtaget (T1F34), outliers fjernet.
22. Når sikkerhedsstillelse foretages på porteføljebasis, og derivaterne deler en kode for sikkerhedsstillellesportefølje (T1F23), skal transaktionsregistre aggregere sikkerhedsstillelsen ved at tage medianen af alle de sikkerhedsstillellesværdier, der er anført i retningslinje 21, på tværs af de indberetninger, der deler koden, som værdien af den pågældende sikkerhedsstillellesportefølje i forbindelse med sikkerhedsstillellespositionssættet.
23. Når sikkerhedsstillelsen ikke foretages på porteføljebasis, finder de variabler, der repræsenterer værdien af sikkerhedsstillelsen, kun anvendelse på et individuelt derivat, og så vidt det er muligt bør transaktionsregistre foretage en aggregering af disse sikkerhedsstillellespositioner på grundlag af de parametre, der er anført i retningslinje 21.
24. Alle derivater, der indberettes til transaktionsregistre, bør aggregeres med derivater med identiske registreringer inden for følgende felter, der repræsenterer dimensioner af derivaterne grupperet sammen i positionssæt for at angive modparter til derivater:
- a. ID for den indberettende modpart (T1F2)
 - b. ID for den anden modpart (T1F4)
 - c. Valuta for værdien (T1F18)

- d. Sikkerhedsstillelse (T1F21)
- e. Kode for sikkerhedsstillellesportefølje (T1F23), hvis relevant
- f. Aftaletype (T2F1)
- g. Aktivklasse (T2F2)
- h. Type identifikation af underliggende aktiv (T2F7)
- i. Identifikation af underliggende aktiv (T2F8)
- j. Notionel valuta 1 (T2F9)
- k. Notionel valuta 2 (T2F10), hvis relevant
- l. Leveringsvaluta (T2F11)
- m. Leveringsvaluta 2 (T2F61), hvis relevant
- n. Masteraftale (T2F30)
- o. Masteraftaleversion (T2F31)
- p. Clearet (T2F35)
- q. Koncernintern (T2F38)
- r. Valutakursgrundlag (T2F64)
- s. Optionsform (T2F78), hvis relevant.

25. Transaktionsregistre bør anvende følgende kurve til at aggregere derivater med fælles værdier for "Løbetid". Løbetid skal beregnes som forskellen mellem et derivats forfaldsdato og referencedatoen, baseret på den gregorianske kalender.

Forskel mellem forfaldsdato og referencedato	Værdi for løbetid
En måned eller mindre	"T01_00M_01M"
Mere end en måned, men ikke mere end tre måneder (inklusive)	"T02_01M_03M"
Mere end tre måneder, men mindre end seks måneder (inklusive)	"T03_03M_06M"
Mere end seks måneder, men mindre end ni måneder (inklusive)	"T04_06M_09M"
Mere end ni måneder, men under 12 måneder (inklusive)	"T05_09M_12Y"

Mere end 12 måneder, men under 2 år (inklusive)	"T06_01Y_02Y"
Mere end 24 måneder, men under 3 år (inklusive)	"T07_02Y_03Y"
Mere end 36 måneder, men under 4 år (inklusive)	"T08_03Y_04Y"
Mere end 48 måneder, men under 5 år (inklusive)	"T09_04Y_05Y"
Mere end 5 år, men under 10 år (inklusive)	"T10_05Y_10Y"
Mere end 10 år, men under 15 år (inklusive)	"T11_10Y_15Y"
Mere end 15 år, men under 20 år (inklusive)	"T12_15Y_20Y"
Mere end 20 år, men under 30 år (inklusive)	"T13_20Y_30Y"
Mere end 30 år, men under 50 år (inklusive)	"T14_30Y_50Y"
Mere end 50 år	"T15_50Y_XX_Y"
Udløbsdato er tom (åben kontrakt)	"T16_BL"
Udløbsdato er ikke oplyst	"T17_NA"

26. I tilfælde af, at et derivat har en udløbsdato, som ikke findes i måneden for referencedatoen (dvs. den 29., 30. og 31., afhængigt af måneden), bør der træffes beslutning om, i hvilken løbetidskurv dette derivat bør indgå, ved at behandle det pågældende derivat på samme måde, som hvis beregningen blev foretaget på udløbsdatoen i måneden for referencedatoen. Hvis eksempelvis en derivatberegning har en referencedato den 31. januar, og derivatet udløber den 28. februar, skal dette derivat medtages i løbetidskurven "En måned eller mindre". Hvis en referencedato er den 31. januar, og udløbsdatoen er den 1. marts, skal dette derivat medtages i løbetidskurven "Mere end en måned, men ikke mere end tre måneder". Hvis en beregnings referencedato er den 30. april, og derivatet udløber den 31. maj, skal dette derivat medtages i løbetidskurven "En måned eller mindre".
27. Renteswapderivater bør også grupperes efter deres type. Under hensyntagen til, om første ben og andet ben er fast eller variabelt, forklarer nedenstående tabel, hvordan "type af renteswapderivat" skal forstås, og hvordan renteswapderivater bør grupperes:

Fast rente for første ben	Fast rente for andet ben	Variabel rente for første ben	Variabel rente for andet ben	Værdien af variabelen "Type af renteswapderivat" ⁷
U	T	T	U	FAST-FLYDENDE
T	U	U	T	FAST-FLYDENDE
U	U	T	T	FAST-FAST
T	T	U	U	GRUNDLAG

U = Udfyldt, T = Tom

28. For kreditderivater bør transaktionsregistre anvende følgende dimensioner til at gruppere derivater i positionssæt og valutapositionssæt ud over de dimensioner, der er omhandlet i retningslinje 24 til retningslinje 26:

- a. Rang (T2F83), når referenceenheden er udfyldt i feltet "Referenceenhed"
- b. Tranche (T2F90), når indekset er udfyldt i feltet "Identifikation af underliggende aktiv" (T2F8).

29. For råvarederivater bør et transaktionsregister aggregere parametre for kategorier af råvarederivater i overensstemmelse med de dimensioner, der er omhandlet i retningslinje 24 til retningslinje 26 i dette dokument, i overensstemmelse med de følgende oplysninger, der er indberettet i T2F65 og T2F66 i de ændrede gennemførelsesmæssige tekniske standarder for indberetning af råvarederivater:

- a. metaller — "overordnet råvarekategori", indberettet som "ME"
- b. olieprodukter — "varebeskrivelse" indberettet med "OI"
- c. kul — "varebeskrivelse" indberettet med "CO"
- d. gas — "varebeskrivelse" indberettet med "NG"
- e. el — "varebeskrivelse" indberettet med "EL" eller "IE"
- f. landbrugsprodukter — "overordnet råvarekategori" indberettet med "AG"

⁷ I tilfælde af, at Fast rente for første ben udfyldes med værdien 1,00, og den Variable rente for første ben udfyldes med værdien "EURI", udfyldes variabelen Type af renteswapderivat med værdien "FIK_EURI". I tilfælde af, at faste ben ikke er udfyldt, men værdien "LIBO" er anført i Variabel rente for første ben, og værdien "EURI" er anført i Variabel rente for andet ben, udfyldes variabelen Type af renteswapderivat med værdien "EURI_LIBO".

- g. andre råvarer, herunder gods og C10 — "overordnet råvarekategori" indberettet med "FR" eller "IN" eller "EX" eller "OT" eller "varebeskrivelse" indberettet med "WE"
 - h. derivater vedrørende emissionskvoter — "varebeskrivelse" indberettet med "EM"
 - i. ikke specificeret — hvis derivatet er en råvare under aktivklasse (T2F2), men ikke følger de tidligere udtræk
 - j. tom, når derivatet ikke er inden for råvareaktivklassen (T2F2)
30. Transaktionsregistre bør anvende følgende kriterier til at gruppere derivater, hvor der anvendes den samme sikkerhed. Når hver af de nedenstående kriterier stemmer overens for to eller flere indberetninger af sikkerhedsstillelse med Type handling "V", bør disse grupperes som sikkerhedsstillellespositionssæt:
- a. ID for den indberettende modpart (T1F2)
 - b. Den anden modparts ID (T1F4)
 - c. Sikkerhedsstillelse (T1F21), og
 - d. Sikkerhedsstillellesportefølje (T1F22)
 - e. Valuta for den stillede initialmargin (T1F25)
 - f. Valuta for den stillede variationsmargin (T1F27)
 - g. Valuta for den modtagne initialmargin (T1F29)
 - h. Valuta for den modtagne variationsmargin (T1F31)
 - i. Valuta for den overskydende stillede sikkerhed (T1F33)
 - j. Valuta for den overskydende modtagne sikkerhed (T1F35)
31. Transaktionsregistre bør fastlægge de relevante valutapositionssæt for myndigheder, hvis modparterne har indberettet den pågældende myndigheds emissionsvaluta for et af nedenstående kriterier.
- a. Notional valuta 1 (T2F9)
 - b. Notional valuta 2 (T2F10), eller
 - c. Leveringsvaluta (T2F11)
 - d. Leveringsvaluta 2 (T2F61), hvis det er relevant.

32. Transaktionsregistrene skal levere et valutapositionssæt til myndigheder, der er fastlagt i overensstemmelse med retningslinje 31, og som er baseret på alle de kriterier, der er omfattet fra retningslinje 24 til og med retningslinje 26. Retningslinje 27, retningslinje 28 og retningslinje 29 bør også anvendes på valutapositionssæt, hvor det er relevant.
33. Transaktionsregistre aggregerer sikkerhedsstillingen vedrørende de valutapositionssæt, der er fastlagt i overensstemmelse med retningslinje 31, og ved anvendelse af de kriterier, der henvises til i retningslinje 30.