

Bekendtgørelse om afgrænsning af værdipapirer omfattet af flere aktivgrupper for firmapensionskasser og Arbejdsmarkedets Erhvervssygdomssikring

I medfør af § 51, nr. 1, og § 71, stk. 5, i lov om tilsyn med firmapensionskasser, jf. lovbekendtgørelse nr. 953 af 14. august 2015, og § 70 c i lov om arbejdsskadesikring, jf. lovbekendtgørelse nr. 278 af 14. marts 2013, fastsættes:

Anvendelsesområde og definitioner

§ 1. Denne bekendtgørelse finder anvendelse på de værdipapirer, der er omfattet af §§ 2 og 3, tilhørende firmapensionskasser eller Arbejdsmarkedets Erhvervssygdomssikring, jf. dog stk. 2.

Stk. 2. § 7 finder ikke anvendelse for Arbejdsmarkedets Erhvervssygdomssikring.

§ 2. Ved aktieindekserede obligationer forstås i denne bekendtgørelse børsnoterede obligationer, der opfylder følgende betingelser:

- 1) Obligationen indfries på et på forhånd fastsat tidspunkt til en på udstedelsestidspunktet tilkendegivet indfrielseskurs.
- 2) Indfrielseskursen tillægges et beløb, hvis størrelse opgøres på grundlag af udviklingen i et eller flere i udstedelsesvilkårene fastlagte aktieindeks i en i vilkårene angivet periode.
- 3) De i henhold til obligationen skyldige beløb er tilgodehavender hos eller garanteret af kreditinstitutter eller forsikringsselskaber under offentligt tilsyn i lande omfattet af zone A.
- 4) De skyldige beløb er ikke efterstillet andre kreditorer.

§ 3. Ved konvertible obligationer og gældsbreve forstås i denne bekendtgørelse obligationer eller andre gældsbreve, der opfylder følgende betingelser:

- 1) Obligationen eller gældsbrevet er udstedt af et aktie- eller anpartsselskab.
- 2) Obligationen eller gældsbrevet giver långiveren ret til at konvertere sin fordring på selskabet til aktier eller anpartar i det udstedende selskab.
- 3) Obligationen eller gældsbrevet er kendetegnet ved at det beløb, hvormed obligationen eller gældsbrevet indfries på et på forhånd fastlagt indfrielsestidspunkt, er garanteret af kreditinstitutter eller forsikringsselskaber under offentligt tilsyn i lande omfattet af zone A, såfremt retten til konvertering ikke udnyttes.

Afgrænsning af aktieindekserede obligationer

§ 4. Aktieindekserede obligationer kategoriseres som to aktiver, jf. stk. 2 og 3.

Stk. 2. Værdien af den aktieindekserede obligation med fradrag for det beløb, der tillægges indfrielseskursen, jf. § 2, nr. 2, kategoriseres som et aktiv omfattet af henholdsvis § 46 d, nr. 4, i lov om tilsyn med firmapensionskasser eller § 69, nr. 4, i lov om arbejdsskadesikring.

Stk. 3. Beløbet, der tillægges indfrielseskursen, jf. § 2, nr. 2, kategoriseres som et aktiv omfattet af § 46 d, nr. 9 eller 11, i lov om tilsyn med firmapensionskasser eller § 69, nr. 9 eller 11, i lov om arbejdsskadesikring.

Afgrænsning af konvertible obligationer og gældsbreve

§ 5. Konvertible obligationer og gældsbreve kategoriseres som to aktiver, jf. stk. 2 og 3.

Stk. 2. Værdien af den konvertible obligation og det konvertible gældsbrev med fradrag for værdien af aktietegningsretten kategoriseres som et aktiv omfattet af § 46 d, nr. 4, i lov om tilsyn med firmapensionskasser eller § 69, nr. 4, i lov om arbejdsskadesikring.

Stk. 3. Værdien af den aktietegningsret, der er knyttet til fordringen, kategoriseres som et aktiv omfattet af henholdsvis § 46 d, nr. 9, 11 og 12, i lov om tilsyn med firmapensionskasser eller § 69, nr. 9, 11 og 12, i lov om arbejdsskadesikring.

Straffebestemmelser

§ 6. Overtrædelse af § 4, stk. 2 og 3, og § 5, stk. 2 og 3, straffes med bøde.

Stk. 2. Der kan pålægges selskaber m.v. (juridiske personer) strafansvar efter reglerne i straffelovens 5. kapitel.

Ikrafttræden

§ 7. Bekendtgørelsen træder i kraft den 1. juli 2016.

Stk. 2. Bekendtgørelse nr. 1022 af 15. december 1999 om afgrænsning af værdipapirer omfattet af flere aktivgrupper ophæves.

Finanstilsynet, den XX. XXXX XXXX
Jesper Berg

/Per Plougmand Bærtelsen