

# Riksgäldskontorets författningssamling

Utgivare: chefsjuristen Ingela Grönquist, Riksgäldskontoret, 103 74 Stockholm  
ISSN 1403-9346

Denna version är en sammanställning där samtliga ändringar av grundförfattningen har införts.

**RGKFS 2015:2**

Konsoliderad version

## Riksgäldskontorets föreskrifter om resolution;

Konsoliderad elektronisk utgåva senast uppdaterad den 3 november 2025.

Det är den tryckta utgåvan som gäller.

Ändringar: RGKFS 2016:1, 2021:1, 2022:2, 2023:1 och 2025:1.

### 1 kap. Föreskrifternas innehåll

1 § Dessa föreskrifter innehåller bestämmelser om

1. avgifter enligt 1 kap. 3 § andra stycket lagen (2015:1016) om resolution,
2. hur stor andel av globalt systemviktiga resolutionsenheter, europeiskt systemviktiga resolutionsenheter eller nationellt systemviktiga resolutionsenheter som får omfattas av kravet enligt 4 kap. 15 § lagen om resolution,
3. offentliggörande enligt 4 kap. 28 § lagen om resolution,
4. hur det särskilda förfogandebeloppet enligt 4 kap. 29 § lagen om resolution ska beräknas,
5. register över finansiella avtal enligt 5 kap. 5 § lagen om resolution,
6. omstruktureringsplaner enligt 21 kap. 5 § lagen om resolution,
7. riskjustering av resolutionsavgifter enligt 27 kap. 13 § tredje stycket lagen om resolution, och
8. uppgifter som ett företag ska lämna till Riksgäldskontoret.

### Definitioner

2 § Termer och uttryck som används i föreskrifterna har samma betydelse och tillämpningsområde som i lagen om resolution.

Med finansiella avtal avses sådana avtal som anges i artikel 2.1.100 a–f i krishanteringsdirektivet.

### 2 kap. 1–8 §§ har upphört att gälla genom RGKFS 2021:1

### 3 kap. Omstruktureringsplaner

1 § Detta kapitel innehåller bestämmelser om vad en omstruktureringsplan enligt 21 kap. 5 § lagen om resolution ska innehålla. Bestämmelser om innehållet i en omstruktureringsplan finns även i tekniska standarder som har antagits av Europeiska kommissionen i enlighet med artikel 52.12 i krishanteringsdirektivet.

**2 § En omstruktureringsplan ska innehålla**

1. en detaljerad analys av orsakerna till att företaget fallerat eller sannolikt skulle ha fallerat,
2. en beskrivning av de åtgärder som ska vidtas för att återge företaget dess långsiktiga livskraft, samt
3. en tidsplan för genomförandet av de åtgärder som anges i 2.

**3 § Sådana åtgärder som anges i 2 § 2 kan bland annat vara att**

1. omstrukturera verksamheten,
2. förändra företagets operativa system och affärsmodell,
3. upphöra med viss verksamhet, eller
4. sälja tillgångar eller verksamhetsgrenar.

**4 kap. Riskjustering av resolutionsavgifter**

**1 §** I 27 kap. 13 § tredje stycket lagen om resolution finns bestämmelser om riskjustering av resolutionsavgifter som ska betalas av EES-filialer.

Därutöver gäller vad som anges i 2 §.

**2 §** EES-filialer vars totala skulder minst uppgår till 300 000 000 euro eller vars tillgångar minst uppgår till 1 000 000 000 euro, ska betala 55 000 euro i årlig resolutionsavgift.

Vid beräkningen av skulderna enligt första stycket ska det göras avdrag för kapitalbas och garanterade insättningar.

**5 kap. Alternativt delkrav för vissa resolutionsenheter**

**1 §** Samtliga globalt systemviktiga resolutionsenheter, europeiskt systemviktiga resolutionsenheter och nationellt systemviktiga resolutionsenheter som omfattas av ett beslut enligt 4 kap. 3 § tredje stycket lagen om resolution, får omfattas av kravet enligt 4 kap. 15 § samma lag.

**6 kap. Offentliggörande av hur kravet på kapitalbas och kvalificerade skulder uppfylls****Gemensamma bestämmelser**

**1 §** Bestämmelser om offentliggörande av kravet på kapitalbas och kvalificerade skulder finns i 4 kap. 28 § lagen (2015:1016) om resolution.

**2 §** Ett företag ska offentliggöra

1. kravet på kapitalbas och kvalificerade skulder uttryckt enligt 4 kap. 1 § andra stycket lagen om resolution,
2. kapitalbeloppet för kapitalbasen,
3. kapitalbeloppet för sådan kapitalbas som avses i 4 kap. 12 § första stycket 2 lagen om resolution,
4. kapitalbeloppet för kvalificerade skulder, och
5. kapitalbasens och de kvalificerade skuldernas sammansättning, löptidsprofil och prioritet enligt förmånsrättsordningen.

**Företag som inte är avvecklingsenheter**

**3 §** Bestämmelser om när och hur ett företag som inte är en avvecklingsenhet ska offentliggöra de uppgifter som avses i 2 § finns i kommissionens genomförandeförordning (EU) 2021/763 av den 23 april 2021 om tekniska standarder för genomförande för tillämpningen av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 och

Europaparlamentets och rådets direktiv 2014/59/EU vad gäller tillsynsrapportering och offentliggörande avseende minimikravet för kapitalbas och kvalificerade skulder.

**RGKFS 2015:2**

## **Avvecklingsenheter**

**4 §** För en avvecklingsenhet som omfattas av kravet på kapitalbas och kvalificerade skulder ska bestämmelserna om offentliggörande av information i artiklarna 10.2, 11.2, 14.2 och 16 i kommissionens genomförandeförordning (EU) 2021/763 gälla. Vad som där anges om resolutionsenhet som varken är ett globalt systemviktigt institut eller del av ett sådant ska avse avvecklingsenhet.

En avvecklingsenhet ska offentliggöra de uppgifter som avses i artiklarna 10.2, 11.2 och 14.2 i förordningen årligen. Uppgifterna ska offentliggöras samma dag som enheten offentliggör sina räkenskaper eller så snart som möjligt därefter.

Bestämmelserna i första stycket och 2 § tillämpas första gången vid det tillfälle för offentliggörande som infaller närmast efter det att 12 månader har gått sedan Riksgäldskontoret fattat ett beslut enligt 4 kap. 4 § andra stycket lagen (2015:1016) om resolution.

## **7 kap. Det särskilda förfogandebeloppet**

**1 §** Det särskilda förfogandebeloppet enligt 4 kap. 29 § lagen om resolution ska beräknas genom att ett förfogandebelopp multipliceras med en faktor.

**2 §** Förfogandebeloppet ska bestå av

a) delårsöverskott och årsöverskott som inte räknas in i kärnprimärkapitalet enligt artikel 26.2 i tillsynsförordningen med avdrag för eventuell vinstutdelning eller betalningar som är resultatet av sådana åtgärder som anges i 4 kap. 29 § andra stycket lagen om resolution, minskat med

b) det belopp som skulle ha betalats i skatt om överskotten som anges i a hade behållits i företaget.

**3 §** Faktorn ska bestämmas i enlighet med 4 och 5 §§.

**4 §** Om företagets kärnprimärkapital ligger inom det kombinerade buffertkravets

- a) första intervall ska faktorn vara 0,
- b) andra intervall ska faktorn vara 0,2,
- c) tredje intervall ska faktorn vara 0,4, eller
- d) fjärde intervall ska faktorn vara 0,6.

Med företagets kärnprimärkapital avses i första stycket den del av företagets kärnprimärkapital som inte används för att uppfylla kravet på kapitalbas och kvalificerade skulder enligt artikel 92a i tillsynsförordningen och 4 kap. 1 § lagen om resolution, när kravet uttrycks som en riskvägd kvot.

**5 §** Den undre och övre gränsen i varje intervall ska beräknas enligt följande:

$$\text{Undre gräns i intervallet} = \frac{\text{Kombinerat buffertkrav}}{4} \times (Q_n - 1)$$

$$\text{Övre gräns i intervallet} = \frac{\text{Kombinerat buffertkrav}}{4} \times Q_n$$

$Q_n$  anger ordningstalet för det berörda intervallet.

$Q_n = 1$  motsvarar första intervallet,  $Q_n = 2$  motsvarar andra intervallet,  $Q_n = 3$  motsvarar tredje intervallet, och  $Q_n = 4$  motsvarar fjärde intervallet.

**RGKFS 2015:2**

**6 §** Det särskilda förfogandebeloppet ska minskas med ett belopp som motsvarar vinstutdelning eller betalningar som är resultatet av sådana åtgärder som anges i 4 kap. 29 § andra stycket lagen (2015:1016) om resolution och som görs efter det att det särskilda förfogandebeloppet har fastställts.

## **8 kap. Uppgiftsskyldighet**

**1 §** Har upphävts genom RGKFS 2025:1.

### **Uppgifter om kapitalbas, kvalificerade skulder och övriga nedskrivningsbara skulder**

#### *Gemensamma bestämmelser*

**2 §** Ett företag ska till Riksgäldskontoret lämna uppgifter om

1. kapitalbeloppet för kapitalbasen,
2. kapitalbeloppet för sådan kapitalbas som avses i 4 kap. 12 § första stycket 2 lagen om resolution,
3. kapitalbeloppet för kvalificerade skulder, och
4. kapitalbeloppet för övriga nedskrivningsbara skulder.

Företaget ska från de belopp som avses i första stycket 1–3 i förekommenade fall göra avdrag enligt artiklarna 72e–72j i tillsynsförordningen. Beloppet ska uttryckas enligt 4 kap. 1 § andra stycket lagen om resolution.

**3 §** Företaget ska utöver det som anges i 2 § lämna uppgifter om kapitalbasens och skuldernas sammansättning, löptidsprofil och prioritet enligt förmånsrättsordningen.

**4 §** Om en skuld som avses i 2 § omfattas av lagstiftningen i tredjeland, ska företaget lämna uppgifter om

1. vilket lands lagstiftning som skulden omfattas av, och
2. huruvida det avtal som reglerar skulden innehåller sådana villkor som avses i 5 kap. 2 § lagen om resolution och artiklarna 52.1 p och q och 63 n och o i tillsynsförordningen.

**5 §** Har upphävts genom RGKFS 2025:1.

**6 §** Bestämmelserna i 2 § första stycket 4 gäller inte för ett företag som, när uppgifterna ska lämnas, har en kapitalbas och kvalificerade skulder som uppgår till minst 150 procent av det krav på kapitalbas och kvalificerade skulder som företaget ska uppfylla enligt 4 kap. 1 § lagen om resolution.

Vid tillämpningen av första stycket ska företaget i förekommande fall göra avdrag enligt artiklarna 72e–72j i tillsynsförordningen.

#### *Företag som inte är avvecklingsenheter*

**7 §** Ett företag som inte är en avvecklingsenhet ska minst

1. en gång i halvåret lämna de uppgifter som avses i 2 § första stycket 1–3, och
  2. årligen lämna de uppgifter som avses i 2 § första stycket 4, 3 och 4 §§.
- Uppgifterna ska lämnas oftare om Riksgäldskontoret begär det.

Bestämmelser om hur ett företag som inte är en avvecklingsenhet ska lämna de uppgifter som avses i 2–4 §§ till Riksgäldskontoret samt ytterligare

bestämmelser om när uppgifterna ska lämnas finns i kommissionens genomförandeförordning (EU) 2021/763.

**RGKFS 2015:2**

### *Avvecklingsenheter*

**7 a §** För en avvecklingsenhet som omfattas av kravet på kapitalbas och kvalificerade skulder ska bestämmelserna om rapportering till resolutionsmyndigheterna i artiklarna 1, 2, 3.1, 3.2 och 7 i kommissionens genomförandeförordning (EU) 2021/763 gälla, med undantag för bestämmelserna om rapporteringsfrekvens i artikel 3.1 och 3.2. Vad som i dessa artiklar anges om resolutionsenhet ska avse avvecklingsenhet.

En avvecklingsenhet ska lämna de uppgifter som avses i 2–4 §§ samt i artikel 3.1 och 3.2 i förordningen årligen. Uppgifterna ska lämnas oftare om Riksgäldskontoret begär det.

Bestämmelserna i första stycket samt 2–4 och 6 §§ tillämpas första gången vid det rapporteringstillfälle som infaller närmast efter det att 12 månader har gått sedan Riksgäldskontoret fattat ett beslut enligt 4 kap. 4 § andra stycket lagen (2015:1016) om resolution.

### *Uppgifter som ska lämnas till Finansinspektionen*

**8 §** De uppgifter som ett företag ska lämna till Riksgäldskontoret enligt 2–4, 7 och 7 a §§ och enligt kommissionens genomförandeförordning (EU) 2021/763, ska i stället lämnas till Finansinspektionen.

### **Uppgifter för fastställande av resolutionsavgifter**

**9 §** Ett företag ska till Riksgäldskontoret lämna de uppgifter som anges i bilaga II till förordningen om resolutionsavgifter.

Företaget ska därutöver lämna uppgifter om

1. handelsverksamhet (riskvägt exponeringsbelopp för positionsrisk),
2. exponeringar utanför balansräkningen, och
3. derivat (derivatexponeringar).

Bestämmelser om när och hur de uppgifter som avses i första stycket ska lämnas till Riksgäldskontoret finns i artikel 14.3–14.6 i förordningen om resolutionsavgifter. De bestämmelserna ska även gälla för det uppgiftslämnande som ska ske enligt andra stycket.

**10 §** De uppgifter som ett företag ska lämna till Riksgäldskontoret enligt 9 § ska i stället lämnas till Finansinspektionen.

### **Uppgifter om väsentliga förändringar**

**11 §** Ett företag ska skriftligen underrätta Riksgäldskontoret om varje väsentlig förändring avseende företagets respektive koncernens juridiska eller organisatoriska struktur eller affärsverksamhet. Underrättelsen ska lämnas i god tid innan förändringen genomförs.

### **9 kap. Ansökningsavgifter**

**1 §** Ett företag som ansöker om tillstånd för att köpa, lösa in, återbetala eller återköpa kvalificerade skuldinstrument enligt artikel 78a i tillsynsförordningen ska till Riksgäldskontoret betala en ansökningsavgift om 35 700 kronor.

**2 §** Avgift ska betalas till Riksgäldskontoret på det sätt som myndigheten anvisar. Handläggningen av ansökan kommer att påbörjas först när

betalningen har kommit Riksgäldskontoret till handa. Ansökan kan avvisas om betalning inte har kommit Riksgäldskontoret till handa inom 30 dagar från det att myndigheten har anvisat hur betalningen ska ske.

**RGKFS 2015:2**

## **10 kap. Register över finansiella avtal**

**1 §** Ett företag som avses i 1 kap. 1 § första stycket 1 och 2 lagen om resolution och som är en resolutionsenhet, eller som är ett dotterföretag till en sådan resolutionsenhet, ska upprätta ett register över finansiella avtal.

**2 §** Ett register ska för varje finansiellt avtal innehålla åtminstone de uppgifter som följer av bilagan till kommissionens delegerade förordning (EU) 2016/1712.

Företaget ska uppdatera registret löpande.

**3 §** Ett företag ska till Riksgäldskontoret lämna de registeruppgifter som Riksgäldskontoret begär. Uppgifterna ska lämnas omedelbart om Riksgäldskontoret begär det.

Uppgifterna ska lämnas i ett vanligt förekommande elektroniskt format och vara strukturerade enligt bilagan i 2 § första stycket.

---

## **Ikraftträdande- och övergångsbestämmelser**

**RGKFS 2015:2**

Dessa föreskrifter träder i kraft den 1 februari 2016.

**RGKFS 2016:1**

Dessa föreskrifter träder i kraft den 1 februari 2016.

**RGKFS 2021:1**

1. Dessa föreskrifter träder i kraft den 1 januari 2024 i fråga om 6 kap. och i övrigt den 1 juli 2021.

2. Om Riksgäldskontoret enligt punkt 2 i ikraftträdande- och övergångsbestämmelserna till lagen (2021:467) om ändring i lagen om resolution beslutar att kravet på kapitalbas och kvalificerade skulder för ett företag ska gälla från en senare tidpunkt än den 1 januari 2024, ska bestämmelserna i 6 kap. gälla från den tidpunkten.

**RGKFS 2022:2**

Dessa föreskrifter träder i kraft den 1 januari 2023.

**RGKFS 2023:1**

1. Dessa föreskrifter träder i kraft den 1 juli 2023.

2. Bestämmelserna i 10 kap. tillämpas för tid från och med den 1 juli 2025.

**RGKFS 2025:1**

Dessa föreskrifter träder i kraft den 1 november 2025.