

T A

FINANSTILSYNET
Regnskabskontoret

Januar 1996

Vejledning
til skemasæt til
årsregnskabsindberetning
for tværgående pensionskasser

I kolonner med betegnelsen *Hjemland* opføres hjemlandet for det pågældende selskab. Andelene grupperes efter hjemland. Landenavnene anføres med sædvanlig dansk betegnelse i alfabetisk orden. For børsnoterede aktier og andele (TA.19, TA.20, og TA.25) kan alternativt i dette felt anføres ISIN-kode. I så fald grupperes ligeledes efter land. Landegrupperne opføres i alfabetisk orden efter landebogstavkoden (de 2 første bogstaver) i ISIN-koden.

I kolonner med betegnelsen *Investeringsforeningens navn* opføres den pågældende investeringsforenings navn.

TA.33 Specifikation af aktiver m.v.

I Linje 1 anføres den samlede markedsværdi af pensionskassens investeringsaktiver ved regnskabsårets udgang. Beløbet skal svare til det beløb pensionskassen har oplyst i årsregnskabet efter skemaet i bekendtgørelsens bilag 6, linje 7, kolonne 4.

I linje 2 anføres pensionskassens samlede investeringsafkast til markedsværdi af pensionskassens investeringsaktiver før realrenteafgift. Beløbet skal svare til det beløb pensionskassen har oplyst i årsregnskabet efter skemaet i bekendtgørelsens bilag 6, linje 7, kolonne 5.

I linje 3 anføres pensionskassens latente realrenteafgift ved regnskabsårets udgang. Beløbet skal svare til det beløb, der er oplyst i årsregnskabet efter bekendtgørelsens § 69, stk. 3.

I linje 4 anføres den bogførte værdi af pensionskassens registrerede aktiver. Dvs. de aktiver, der ved regnskabsårets udgang indgik i pensionskassens register efter § 131 i lov om forsikringsvirksomhed.

I linje 5 anføres værdien af øvrige aktiver, der er lagt til sikkerhed for kreditorer.

TA.34 Specifikation af ændring i bruttopensionshensættelser

Skemaet er en specifikation af ændringen i bruttopensionshensættelserne fra regnskabsårets begyndelse til regnskabsårets udgang. Specifikationen svarer til, hvad der kræves oplyst i årsregnskabet i henhold til bekendtgørelsens § 71.

Beløbene i skemaet opføres med fortegn i overensstemmelse med, hvorledes beløbet påvirker bruttopensionshensættelserne ultimo året. Hvis det pågældende beløb påvirker linje 11 negativt, opføres beløbet med minus-tegn. Hvis beløbet påvirker linje 11 positivt, opføres beløbet uden fortegn, idet plustegnet er underforstået.

Beløbet i linje 11 skal svare til beløbet i linje 8 på TA.03.

anket: TA37 Periode: 199501

tiver og passiver i fremmed mønt, specificeret efter møntsorter og angivet i
original valuta.

Møntsort	Andre passiver	Saldo *)
Engelske Pund	04 IT	29 IT
Tyske Mark	05 IT	30 IT
Franske Franc	06 IT	31 IT
Hollandske Gylden	07 IT	32 IT
Belgiske Franc	08 IT	33 IT
Spanske Pesetas	09 IT	34 IT
Portugisiske Escudos	10 IT	35 IT
Italienske Lire	11 IT	36 IT
Græske Drachmer	12 IT	37 IT
. Irske Punt	13 IT	38 IT
. Svenske Kroner	14 IT	39 IT
. Finske Mark	15 IT	40 IT
. Østrigske Schilling	16 IT	41 IT
. LCU	17 IT	42 IT
. Norske Kroner	18 IT	43 IT
. Islandske Kroner	19 IT	44 IT
. Schweiziske Franc	20 IT	45 IT
. Amerikanske Dollars	21 IT	46 IT
. Canadiske Dollars	22 IT	47 IT
. Japanske Yen	23 IT	48 IT
. Australiske Dollars	24 IT	49 IT
. NZ Dollars	25 IT	50 IT
. 01 TE	26 IT	51 IT
. 02 TE	27 IT	52 IT
. 03 TE	28 IT	53 IT

ter:

 regning af solvenmargen 1000 kr.

forsikringsklasse I (bortset fra komplementære m.v)	
vsforsikringshensættelserne	
. 4 % af livsforsikri.....	01 IT
. 3,4% af livsforsik....	02 IT
. Det største af beløbene i linie 1 og linie 2	03 IT
risikosum	
. 3 promille af risikosummen....	04 IT
. 1,5 promille af risikosummen.....	05 IT
. Det største af beløbene i linie 4 og linie 5	06 IT
. 1,5 promille af risikosummen....	07 IT
. 0,75 promille af risikosummen....	08 IT
. Det største af beløbene i linie 7 og linie 8	09 IT
. 1 promille af risikosummen....	10 IT
. 0,5 promille af risikosummen....	11 IT
. Det største af beløbene i linie 10 og linie 11	12 IT
. Linie 6 + linie 9 + linie 12	13 IT
komplementære forsikringer i forsikringsklase I	
. Præmieindtægt, brutto	14 IT
. Skatter og afg. indeholdt i linie 14	15 IT
. Linie 14 - linie 15	16 IT
. 18 % af beløbet i linie 16 indt.10.000.000 ECU	17 IT
. 16 % af beløbet i linie 16 over 10.000.000 ECU	18 IT
. Linie 17 + linie 18	19 IT
. Forsikringsydelse, der i	20 IT
. Forsikringsydelse,.....	21 IT
. Linie 20/linie 21, dog mindst 0,5	22 ID
. Linie 19 x linie 22	23 IT
forsikringsklasse III	
vsforsikringshensættelserne	
. 4% af livsforsikrin....	24 IT
. 3,4% af livsfors.....	25 IT
. Det største af beløbene i linie 24 og linie 25	26 IT
. 1 % af livsforsikrings.....	27 IT
. 0,85 % af livsforsikring.....	28 IT
. Det største af beløbene i linie 27 og linie 28	29 IT
. Linie 26 + linie 29	30 IT
risikosum	
. 3 promille af risikosummen f.e.r.	31 IT
. 0,5 promille af risikosum....	32 IT
. Det største af beløbene i linie 31 og linie 32	33 IT
forsikringsklasse IV	
. 4% af livsforsikrings....	34 IT
. 3,4 % af livsforsikri.....	35 IT
. Det største af beløbene i linie 34 og linie 35	36 IT
forsikringsklasse V	
. 1% af tontinens formue	37 IT
forsikringsklasse VI	
. 4% af livsfors.....	38 IT
. 3,4% af livsfor.....	39 IT
. Det største af beløbene i linie 38 og linie 39	40 IT
regning af solvensmargen	
. Den beregnede solvensmargen udgør: Linie 3+13+23+	
. 30+33+36+37+40	41 IT
. Mindstebeløb for solvensmargen....	42 IT
. Solvensmargen udgør (det største af beløbene i lin.41 og 42	43 IT
afkørelse af basiskapital	

. Egenkapital i følge årsregnskabet	44 IT
. Efterstillet kapitalindskud	45 IT
. Medlemskonti	46 IT
. Afholdte erhvervelsesomkostninger	47 IT
. Linie 44+45+46+47	48 IT
ri afdrages	
. Værdien af alle immaterielle aktiver	49 IT
. Værdien af egne aktier.....	50 IT
. Datterforsikringsselskabers solvensmargen	51 IT
. Solvenskrav for andre datterselskaber, der er underlagt Finanstilsynets tilsyn	52 IT
. Risici på enkelt virksomheder, der overstiger 75% af solvensmargen	53 IT
. Linie 49+50+51+52+53	54 IT
. Basiskapitalen udgør linie 48 - linie 54	55 IT

ter:

TA.35 Nøgletal m.v.

Linjerne 1-11 svarer til, hvad der kræves oplyst i årsregnskabet i henhold til bekendtgørelsens § 34, stk. 3, jf. bilag 4. Nøgletallene skal dog kun oplyses for regnskabsåret.

I linjerne 12 og 13 anføres den samlede rentesats (grundlagsrente + overrente), hvormed medlemmernes opsparing er forrentet i regnskabsåret, henholdsvis før og efter realrenteafgift. Rentesatsen kan eventuelt indbefatte effekten af omkostningsbonus og risikobonus, hvis pensionskassen ikke kan udspecificere den samlede bonus.

I linje 14 anføres den andel, der er oplyst i årsregnskabet efter bekendtgørelsens § 69, stk. 1.

I linje 15 anføres den andel, der er oplyst i årsregnskabet efter bekendtgørelsens § 69, stk. 2.

Samtlige tal, bortset fra tallet i linje 6, angives i procent.

TA.36-TA.37 Aktiver og passiver i fremmed mønt

Alle møntsorter, for hvilke enten aktiver (TA.36 kolonne 1) eller samlede passiver (TA.36 kolonne 2 + TA.37 kolonne 1) overstiger 1 promille af balancesummen, skal anføres i skemaet.

Beløbene angives i original valuta.

Valutapositioner i kraft af terminsforretninger og andre finansielle instrumenter medtages i skemaet.

TA.38 Beregning af solvensmargen og opgørelse af basiskapital

Skemaet er udarbejdet til beregning af solvensmargen og opgørelse af basiskapital efter reglerne i *Finanstilsynets bekendtgørelse nr. 637 af 6. juli 1994 om kapitalgrundlag for livsforsikringsvirksomhed for forsikringselskaber med vedtægtsmæssig hjemsted her i landet*. Denne bekendtgørelse benævnes i det følgende *solvensbekendtgørelsen*.

Bekendtgørelsen finder ligeledes anvendelse på tværgående pensionskasser, selvom der i bekendtgørelsen benyttes begreber, der udelukkende omfatter livsforsikringselskaber. I Finanstilsynets bekendtgørelse om livsforsikringselskabers og tværgående pensionskassers årsregnskaber, bilag 3 er opført en liste over forskellige begreber i hhv. livsforsikringselskaber og tværgående pensionskasser.

De forskellige forsikringsklasser er opregnet i bilag 3 i lov om forsikringsvirksomhed.

I linje 1 anføres 4 procent af livsforsikringshensættelser f.e.r. i regnskabsåret for forsikringsklasse I (bortset fra komplementære forsikringer) og for-

sikringsklasse II, jf. § 5, stk. 1, nr. 1, og § 5 stk. 2, i solvensbekendtgørelsen.

I linje 2 anføres 3,4 procent af livsforsikringshensættelserne uden fradrag af genforsikring for de pågældende forsikringsklasser, jf. solvensbekendtgørelsens § 5, stk.1, nr. 1, og § 5, stk. 2.

Linje 4 og linje 5 udfyldes i overensstemmelse med solvensbekendtgørelsens § 5, stk. 1, nr. 2. Risikosummen uden fradrag for genforsikring og for egen regning er defineret i bekendtgørelsens § 5, stk. 3.

Linje 7 og linje 8 udfyldes i overensstemmelse med solvensbekendtgørelsens § 5, stk. 1, nr. 3, og § 5, stk. 3.

Linje 10 og linje 11 udfyldes i overensstemmelse med solvensbekendtgørelsens § 5, stk. 1, nr. 4, og § 5, stk. 3.

I linje 14 opføres den del af pensionskassens bruttomedlemsbidrag i regnskabsåret som vedrører de komplementære forsikringer i forsikringsklasse I, jf. solvensbekendtgørelsens § 5, stk. 1, nr. 5.

I linje 15 anføres de skatter og afgifter, der måtte være indeholdt i præmiebeløbet anført i linje 14, jf. bekendtgørelsens § 5, stk. 4.

I linje 17 anføres 18 pct. af beløbet i linje 14, dog højst 18 pct. af 10.000.000 ECU jf. solvensbekendtgørelsens § 5, stk. 1, nr. 5, litra a. Omregningskursen for ECU'en fastlægges i overensstemmelse med § 3 i solvensbekendtgørelsen.

I linje 18 anføres 16 pct. af den del af beløbet i linje 14, der overstiger 10.000.000 ECU. Omregningskursen for ECU'en fastlægges i overensstemmelse med § 3 i solvensbekendtgørelsen.

I linje 20 anføres pensionsydelse f.e.r. jf. solvensbekendtgørelsens § 5, stk. 1, nr. 5, litra b.

I linje 21 anføres betalte erstatninger under komplementære forsikringer, jf. solvensbekendtgørelsens § 5, stk. 1, nr. 5, litra b.

I linje 22 anføres beløbet i linje 20 divideret med beløbet i linje 21. Hvis brøken er mindre end 0,5 anføres i stedet 0,5.

I linje 23 anføres beløbet i linje 19 ganget med beløbet i linje 22.

Linje 24, 25 og 26 udfyldes i overensstemmelse med solvensbekendtgørelsens § 5, stk. 1, nr. 6, og § 5, stk 2.

Linje 27, 28 og 29 udfyldes i overensstemmelse med solvensbekendtgørelsens § 5, stk. 1, nr. 7, og § 5, stk. 2.

Linje 31, 32 og 33 udfyldes i overensstemmelse med solvensbekendtgørelsens § 5, stk. 1, nr. 8, og § 5, stk. 3.

Linje 34, 35 og 36 udfyldes i overensstemmelse med solvensbekendtgørelsens § 5, stk. 1, nr. 9, og § 5, stk. 2.

Linje 37 udfyldes i overensstemmelse med solvensbekendtgørelsens § 5, stk. 1, nr. 10.

Linje 38, 39 og 40 udfyldes i overensstemmelse med solvensbekendtgørelsens § 5, stk. 1, nr. 8, og § 5, stk. 2.

I linje 42 anføres det for selskabet gældende mindstebeløb for solvensmargenen, jf. § 6 og § 3 i solvensbekendtgørelsen.

I linje 43 anføres solvensmargenen. Beløbet udgør det største af beløbene i linjerne 41 eller 42.

I linje 44 anføres pensionskassens egenkapital ifølge årsregnskabet. Beløbet skal svare til beløbet i linje 10 på TA.03.

I linje 45 anføres efterstillede kapitalindskud (ansvarlig lånekapital), der opfylder betingelserne i § 8, stk. 3, nr. 1 og § 9 i solvensbekendtgørelsen.

I linje 46 anføres medlemskonti, der opfylder betingelserne i § 8, stk. 3, nr. 2 og § 10 i solvensbekendtgørelsen.

I linje 47 kan efter tilladelse fra Finanstilsynet opføres et beløb for afholdte erhvervsomkostninger, jf. § 8, stk. 4, i solvensbekendtgørelsen.

I linje 48 anføres summen af linjerne 44, 45, 46 og 47.

I linje 49 anføres værdien af immaterielle aktiver, der indgår i årsregnskabet, herunder goodwill og aktiverede omkostninger til indretning af lejede lokaler, jf. § 8, stk. 2, nr. 1, i solvensbekendtgørelsen. Beløbet skal svare til beløbet i linje 1 på TA.02.

Linje 50 er ikke relevant for tværgående pensionskasser.

I linje 51 anføres et beløb svarende til den andel af et datterforsikringselskabers solvensmargin, som svarer til den ejede andel af datterforsikringselskabets selskabskapital. Såvel direkte ejede som indirekte ejede datterselskaber medtages, jf. § 8, stk. 2, nr. 3, i solvensbekendtgørelsen.

I linje 52 anføres et beløb for andre datterselskaber underlagt Finanstilsynets tilsyn, dvs. datterbanker, svarende til den andel af for det pågældende selskab gældende solvenskrav, som svarer til den ejede andel af datterselskabets selskabskapital. Såvel direkte ejede som indirekte ejede datterselskaber skal medtages, jf. § 8, stk. 2, nr. 4, i solvensbekendtgørelsen.

I linje 53 anføres et beløb for direkte og indirekte ejede aktiver, der repræsenterer en risiko på en enkelt virksomhed eller en gruppe af virksomheder, der udgør en samlet risiko, der overstiger summen af pensionskassens solvensmargen og datterselskabers vægtede solvenskrav, jf. § 8, stk. 2, nr. 5, i solvensbekendtgørelsen.

I linje 54 anføres det samlede fradrag, dvs. summen af linjerne 49, 50, 51, 52 og 53.

I linje 55 anføres basiskapitalen. Denne beregnes som beløbet i linje 48 minus beløbet i linje 54.

TA.39 Underskrifter

Her underskrives egenhændigt af pensionskassens direktion samt af formanden for pensionskassens bestyrelse. Eventuelle yderligere underskrifter fra bestyrelsen er kun fornødent i det omfang, det kræves af pensionskassens egne regler, eller såfremt bestyrelsen ønsker det. Direktionens og bestyrelsens underskrifter gælder samtlige udfyldte sider.

TA.40 Revisorerklæring og revisorernes eventuelle bemærkninger

Her underskrives egenhændigt af samtlige pensionskassens revisorer. Under bemærkninger anføres eventuelle fravigelser i forhold til det reviderede årsregnskab samt eventuelle yderligere kommentarer fra revisorerne til de udfyldte skemaer.

TIA

Skemasæt

til

årsregnskabsindberetning for

tværgående pensionskasser

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Eventuelle henvendelser vedrørende skemasættet kan rettes til:

Navn:

Tlf.nr.:

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Resultatopgørelse

fortsættes

(1.000 kr.)

1. Medlemsbidrag	
2. Afgivne genforsikringspræmier	
3. Medlemsbidrag f.e.r. (1 + 2)	
4. Indtægter fra tilknyttede virksomheder	
5. Indtægter fra associerede virksomheder	
6. Indtægter af grunde og bygninger	
7. Renter og udbytter m.v.	
8. Realiserede gevinster på investeringsaktiver	
9. I alt indtægter af investeringsaktiver (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	
10. Urealiserede gevinster på investeringsaktiver	
11. Udbetalte ydelser	
12. Modtaget genforsikringsdækning	
13. Ændring i erstatningshensættelser	
14. Ændring i genforsikringsandel af erstatningshensættelser	
15. Pensionsydelse f.e.r. (11 + 12 + 13 + 14)	
16. Ændring i bruttopensionshensættelser	
17. Ændring i genforsikringsandel af pensionshensættelser	
18. Ændring i pensionshensættelser f.e.r. (16 + 17)	

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Resultatopgørelse

fortsættes

(1.000 kr.)

19. Årets tilskrevne bonus	
20. Ændring i bonusudjævningshensættelser	
21. I alt bonus (19 + 20)	
22. Erhvervelsesomkostninger	
23. Administrationsomkostninger	
24. Provisioner og gevinstandele fra genforsikringselskaber	
25. I alt driftsomkostninger f.e.r. (22 + 23 + 24)	
26. Administrationsomkostninger i forbindelse med investeringsvirksomhed	
27. Renteudgifter	
28. Realiserede tab på investeringsaktiver	
29. I alt udgifter i tilknytning til investeringsaktiver (26 + 27 + 28)	
30. Urealiserede tab på investeringsaktiver	
31. Valutakursregulering	
32. Realrenteafgift	
33. Overført investeringsafkast	
34. Teknisk resultat (3 + 9 + 10 + 15 + 18 + 21 + 25 + 29 + 30 + 31 + 32 + 33)	
35. Overført investeringsafkast	
36. Andre ordinære indtægter	

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Resultatopgørelse

(1.000 kr.)

37. Andre ordinære udgifter	
38. Ordinært resultat før skat (34 + 35 + 36 + 37)	
39. Ekstraordinære indtægter	
40. Ekstraordinære udgifter	
41. Resultat før skat (38 + 39 + 40)	
42. Skat	
43. Årets resultat (41 + 42)	

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Aktiver

fortsættes

(1.000 kr.)

1. Immaterielle aktiver	
2. Grunde og bygninger	
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
4. Udlån til tilknyttede virksomheder	
5. Kapitalandele i associerede virksomheder	
6. Udlån til associerede virksomheder	
7. I alt investeringer i tilknyttede og associerede virksomheder (3 + 4 + 5 + 6)	
8. Kapitalandele	
9. Investeringsforeningsandele	
10. Obligationer	
11. Andele i kollektive investeringer	
12. Pantesikrede udlån	
13. Andre udlån	
14. Indlån i kreditinstitutter	
15. Øvrige	
16. I alt andre finansielle investeringsaktiver (8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15)	
17. I alt investeringsaktiver (2 + 7 + 16)	

Indledning

Skemasættet til årsregnskabsindberetning for tværgående pensionskasser består af:

Skemaerne TA.01 - TA.40

Indsendelsestidspunkt

Det udfyldte og underskrevne skemasæt skal indsendes i 1 eksemplar til Finanstilsynet senest 10 dage efter den generalforsamling, hvor årsregnskabet er endeligt godkendt.

Yderligere materiale

Samtidig med det udfyldte skemasæt skal indsendes:

- 2 eksemplarer af det af generalforsamlingen godkendte årsregnskab, jf. § 125, stk. 2, nr. 1, i lov om forsikringsvirksomhed. Finanstilsynet videregiver det ene af de modtagne årsregnskaber til Erhvervs- og Selskabsstyrelsen, jf. § 125, stk. 5, i lov om forsikringsvirksomhed.
- Dattervirksomheders reviderede årsregnskaber, jf. § 125, stk. 2, nr. 2, i lov om forsikringsvirksomhed. Dattervirksomheders årsregnskaber skal kun indsendes i 1 eksemplar. Finanstilsynet videregiver ikke dattervirksomheders årsregnskaber til Erhvervs- og Selskabsstyrelsen. Udenlandske dattervirksomheders årsregnskaber skal også indsendes. Årsregnskaber for dattervirksomheder, der selv er underlagt Finanstilsynets tilsyn (danske datterbanker eller danske datterforsikringsselskaber), indsendes ikke efter denne bestemmelse.
- Aktuarberetning i overensstemmelse med Finanstilsynets vejledning af 15. september 1989

Materiale der skal indsendes før generalforsamlingen

Umiddelbart efter det bestyrelsesmøde, hvor årsregnskabet er godkendt af bestyrelsen (senest 8 dage før generalforsamlingen) indsendes:

- Det af bestyrelsen godkendte årsregnskab, jf. § 125, stk. 1, nr. 1, i lov om forsikringsvirksomhed.
- Udskrift af revisionsprotokollen vedrørende årsregnskabet revision, jf. § 125, stk. 1, nr. 2, i lov om forsikringsvirksomhed.
- En følgeskrivelse, hvoraf datoen for det bestyrelsesmøde, hvor årsregnskabet er godkendt, og datoen for generalforsamlingens afholdelse fremgår.

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Aktiver

(1.000 kr.)

18. Tilgodehavender hos medlemmer	
19. Tilgodehavender hos forsikringsselskaber	
20. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	
21. Tilgodehavender hos associerede virksomheder	
22. Andre tilgodehavender	
23. I alt tilgodehavender (19 + 20 + 21 + 22)	
24. Inventar, edb-anlæg, biler m.v.	
25. Kassebeholdning og anfordringstilgodehavender	
26. Øvrige	
27. I alt andre aktiver (24 + 25 + 26)	
28. Tilgodehavende renter samt optjent leje	
29. Andre periodeafgrænsningsposter	
30. I alt periodeafgrænsningsposter (28 + 29)	
31. I alt aktiver (1 + 17 + 23 + 27 + 30)	

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Passiver

fortsættes

(1.000 kr.)

1. Garantikapital	
2. Vedtægtsmæssige henlæggelser	
3. Andre henlæggelser	
4. I alt reserver (2 + 3)	
5. Overført overskud eller underskud	
6. I alt egenkapital (1 + 4 + 5)	
7. Efterstillede kapitalindskud	
8. Bruttopensionshensættelser	
9. Genforsikringsandel af pensionshensættelser	
10. Pensionshensættelser f.e.r. (8 ÷ 9)	
11. Bruttoerstatningshensættelser	
12. Genforsikringsandel af erstatningshensættelser	
13. Erstatningshensættelser f.e.r. (11 ÷ 12)	
14. Bonusudjævningshensættelser	
15. I alt pensionsmæssige hensættelser f.e.r. (10 + 13 + 14)	

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Passiver

(1.000 kr.)

16. Udskudt realrenteafgift	
17. Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser	
18. Hensættelser til skatter	
19. Andre hensættelser	
20. I alt hensættelser til andre risici og omkostninger (16 + 17 + 18 + 19)	
21. Genforsikringsdepoter	
22. Gæld i forbindelse med genforsikring	
23. Obligationslån	
24. Konvertible gældsbreve	
25. Udbyttegivende gældsbreve	
26. Gæld til kreditinstitutter	
27. Gæld til tilknyttede virksomheder	
28. Gæld til associerede virksomheder	
29. Selskabsskat	
30. Anden gæld	
31. Udbytte for regnskabsåret	
32. I alt gæld (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28 + 29 + 30 + 31)	
33. Periodeafgrænsningsposter	
34. I alt passiver (6 + 7 + 15 + 20 + 21 + 32 + 33)	

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Specifikation af medlemsbidrag og antal medlemmer

(1.000 kr./antal)

	1	2	3	4
	Pensionsord- ninger oprettet uden for an- sættelsesfor- hold	Pensionsord- ninger opret- tet som led i et ansættelses- forhold	Gruppeliv	I alt (1 + 2 + 3)
1. Løbende bidrag				
2. Engangsbidrag				
3. I alt (2 + 3)				
4. Antal medlemmer				

Pensionskassens navn:

TA.05

Regnskabsår:

Specifikation af pensionsydelse

(1.000 kr.)

	1	2	3	4
	Pensionsordninger oprettet uden for ansættelsesforhold	Pensionsordninger oprettet som led i et ansættelsesforhold	Gruppeliv	I alt (1 + 2 + 3)
1. Summer ved død				
2. Summer ved invaliditet				
3. Summer ved udløb				
4. Pensions- og renteydelse				
5. Udtrædelsesgodtgørelser				
6. Kontant udbetalte bonusbeløb				
7. Forsikringspræmier				
8. Udgifter til revalidering og sygebehandling				
9. I alt (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)				

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Oversigt over medlemsantal og årlige løbende pensioner (inkl. bonus)

fortsættes

(1.000 kr./antal)

		1	2	3	4	5
		Medlemmer i alt *) ekskl. pensionister	Alderspensionister		Invaliddepensionister	
		Antal	Antal	Årlig pension	Antal	Årlig pension
1.	Ved begyndelsen af regnskabsåret					
2.	Tilgang i regnskabsåret					
3.	Reguleringer					
4.	Afgang i Ved over- gang til pensions- ydelse					
5.	regnskabs- året Ved død					
6.	Af anden årsag					
7.	Ved udgangen af regn- skabsåret					

*) Heraf: I opsparingsafdeling ultimo regnskabsåret _____

og antal hvilende

medlemmer ultimo regnskabsåret _____

Pensionskassens navn:

TA.07

Regnskabsår:

Oversigt over medlemsantal og årlige løbende pensioner (inkl. bonus)

(1.000 kr./antal)

		1	2	3	4
		Pensionerede ægtefæller		Børn, der modtager børnepension	
		Antal	Årlig pension	Antal	Årlig pension
1.	Ved begyndelsen af regnskabsåret				
2.	Tilgang i regnskabsåret				
3.	Reguleringer				
4.	Afgang i				
	Ved overgang til pensionsydelse				
5.	regnskabsåret				
	Ved død				
6.	Af anden årsag				
7.	Ved udgangen af regnskabsåret				

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Specifikation af renter og udbytter m.v.

(1.000 kr.)

1. Renter af udlån til tilknyttede virksomheder	
2. Renter af udlån til associerede virksomheder	
3. Udbytter af kapitalandele	
4. Udbytter af investeringsforeningsandele	
5. Renteindtægter af obligationer	
6. Matematiske kursregulering af obligationer	
7. Indeksregulering af obligationer	
8. Renteindtægter af andele i kollektive investeringer	
9. Renteindtægter af pantsikrede udlån	
10. Matematiske kursregulering af pantsikrede udlån	
11. Renteindtægter af policelån	
12. Renteindtægter af andre udlån	
13. Renteindtægter af indlån i kreditinstitutter	
14. Renteindtægter af genforsikringsdepoter	
15. Renteindtægter af tilgodehavender	
16. Øvrige renter og udbytter	
17. I alt renter og udbytter m.v. (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16)	

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Specifikation af kursgevinster og -tab m.v.

(1.000 kr.)

1. Grunde og bygninger	
2. Kapitalandele	
3. Investeringsforeningsandele	
4. Obligationer	
5. Andele i kollektive investeringer	
6. Pant sikrede udlån	
7. Policelån	
8. Andre udlån	
9. Indlån i kreditinstitutter	
10. Øvrige finansielle investeringsaktiver	
11. Genforsikringsdepoter	
12. I alt kursgevinster og -tab m.v. (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)	

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Specifikation af driftsomkostninger

(1.000 kr.)

1. Personaleudgifter	
2. Administrationsvederlag	
3. Husleje	
4. Afskrivninger	
5. Andre erhvervs- og administrationsomkostninger	
6. Refusion fra tilknyttede virksomheder	
7. Provisioner og gevinstandele fra genforsikringselskaber	
8. I alt driftsomkostninger (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	

Generelt om udfyldelse af skemaerne

Skemaerne udfyldes i overensstemmelse med beløbene i pensionskassens reviderede årsregnskab.

Skemasider eller felter, der ikke er relevante for pensionskassen, lades blanke.

Der må ikke tilføjes nye linjer eller felter i skemaerne.

I det følgende omtales, hvorledes de enkelte skemaer skal udfyldes.

Finanstilsynets bekendtgørelse af 20. december 1995 om livsforsikringssekskabers og tværgående pensionskassers årsregnskaber benævnes bekendtgørelsen.

TA.01 Resultatopgørelse

Skemaet svarer til resultatopgørelsesskemaet i henhold til bekendtgørelsen, jf. bekendtgørelsens bilag 1, samt bekendtgørelsens kapitel 3, §§ 9-23, der beskriver indholdet af visse af resultatopgørelsens enkelte poster. Skemaet skal udfyldes i overensstemmelse med resultatopgørelsen i pensionskassens årsregnskab.

Beløbene i skemaet opføres i alle tilfælde med fortegn i overensstemmelse med, hvorledes beløbet påvirker nettoresultatet. Hvis det pågældende beløb påvirker årets resultat negativt, opføres beløbet med minustegn. Hvis beløbet påvirker nettoresultatet positivt, opføres beløbet uden fortegn, idet plustegnet er underforstået. Samme fortegnsregel anvendes i alle efterfølgende skemaer, der specificerer beløb, der indgår i resultatopgørelsen.

I skemaets linje 23 opføres *Administrationsomkostninger* efter eventuelt fradrag af *Refusion fra tilknyttede virksomheder* jf. bekendtgørelsens § 15, stk. 3.

TA.02 Aktiver

Skemaet svarer til balanceskemaets aktivside i henhold til bekendtgørelsen, jf. bekendtgørelsens bilag 2, samt bekendtgørelsens kapitel 4, §§ 24 og 25, der beskriver indholdet af visse af aktivsidens enkelte poster. Skemaet skal udfyldes i overensstemmelse med balancen i pensionskassens årsregnskab.

TA.03 Passiver

Skemaet svarer til balanceskemaets passivside i henhold til bekendtgørelsen, jf. bekendtgørelsens bilag 2, s. 2, samt bekendtgørelsens kapitel 4, §§ 26-33, der beskriver indeholdet af visse af passivsidens enkelte poster. Skemaet skal udfyldes i overensstemmelse med balancen i pensionskassens årsregnskab.

Beløbene opføres uden fortegn. Beløb, der påvirker passivernes sum (linje 34) negativt, bortset fra genforsikringsandelene i linjerne 9 og 12, opføres

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Personaleudgifter m.v.

(1.000 kr.)

1. Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede i regnskabsåret	
Samlede lønninger og vederlag m.v.	
2. Løn	
3. Pension	
4. Andre udgifter til social sikring	
5. Afgifter beregnet på grundlag af personaleantallet eller lønsummen	
6. I alt personaleudgifter m.v. (2 + 3 + 4 + 5)	
Heraf lønninger og vederlag til	
7. Repræsentantskab	
8. Bestyrelse	
9. Direktion	
Heraf tantieme til	
10. Bestyrelsen	

Revisionsudgifter m.v.

11. Navn på revisor 1 (eller revisionsvirksomhed 1)	
12. Det samlede honorar til revisor 1 (eller revisionsvirksomhed 1)	
13. Heraf for andre ydelser end revision til revisor 1	
14. Navn på revisor 2 (eller revisionsvirksomhed 2)	
15. Det samlede honorar til revisor 2 (eller revisionsvirksomhed 2)	
16. Heraf for andre ydelser end revision til revisor 2	
17. Samlet revisorhonorar til revisor (eller revisionsvirksomhed) for det forløbne regnskabsår (12 + 15)	
18. Heraf for andre ydelser end revision (13 + 16)	

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Overskudsdisponering og ændring i egenkapitalen

(1.000 kr.)

1. Årets resultat	
2. Rente til garanter	
3. Til medlemmerne	
4. Balanceposterings	
5. I alt forøgelse af egenkapitalen (1 ÷ 2 ÷ 3 + 4) = (10)	
6. Forhøjelse af garantikapital	
7. Til vedtægtsmæssige henlæggelser	
8. Til andre henlæggelser	
9. Til overført overskud eller underskud	
10. I alt forøgelse af egenkapitalen (6 + 7 + 8 + 9) = (5)	

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Specifikation af grunde og bygninger

(1.000 kr./pct.)

	Ejendoms nr.	Ejendoms nr.	Øvrige ejendomme	I alt
1. Matrikelnummer				
2. Postadresse				
3. Ejendommens art				
4. Ejendomsværdi ifølge offentlig vurdering				
5. Bogført værdi af eventuelle grunde og bygninger, der ikke har været genstand for offentlig vurdering				
6. Bogført værdi primo regnskabsåret				
7. Nyanskaffelser - herunder forbedringer i årets løb				
8. Afgang i årets løb				
9. Årets opskrivninger				
10. De samlede opskrivninger indtil balancetidspunktet				
11. Årets nedskrivninger				
12. De samlede nedskrivninger indtil balancetidspunktet				
13. Balanceværdi ultimo regnskabsåret				
14. Årets driftsresultat				
15. Markedsværdi af ejendomme				
16. Afkastsprocent				
17. Udlejningsprocent				

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Kapitalandele fordelt efter notering m.v.

(1.000 kr.)

	1	2
	Bogført værdi	Markedsværdi
1. Aktier i danske selskaber noteret på Københavns Fondsbørs		
2. Aktier i danske selskaber noteret på udenlandsk fondsbørs		
3. Unoterede kapitalandele i danske virksomheder		
4. I alt danske kapitalandele (1 + 2 + 3)		
5. Aktier i udenlandske selskaber noteret på Københavns Fondsbørs		
6. Aktier i udenlandske selskaber noteret på udenlandsk fondsbørs		
7. Unoterede kapitalandele i udenlandske virksomheder		
8. I alt udenlandske kapitalandele (5 + 6 + 7)		
9. I øvrigt		
10. I alt kapitalandele (4 + 8 + 9)		

Anskaffelseskost

11. I alt kapitalandele	
-------------------------	--

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Investeringsforeningsandele fordelt efter notering m.v.

(1.000 kr.)

	Bogført værdi	Markedsværdi
1. Andele i danske investeringsforeninger noteret på Københavns Fondsbørs		
2. Andele i danske investeringsforeninger noteret på udenlandsk fondsbørs		
3. Andele i danske unoterede investeringsforeninger		
4. I alt andele i danske investeringsforeninger (1 + 2 + 3)		
5. Andele i udenlandske investeringsforeninger noteret på Københavns Fondsbørs		
6. Andele i udenlandske investeringsforeninger noteret på udenlandsk fondsbørs		
7. Andele i udenlandske unoterede investeringsforeninger		
8. I alt andele i udenlandske investeringsforeninger (5 + 6 + 7)		
9. I øvrigt		
10. I alt andele i investeringsforeninger (4 + 8 + 9)		

Anskaffelsesværdi

11. I alt investeringsforeningsandele	
---------------------------------------	--

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Obligationer m.v. fordelt efter udsteder, type og notering

(1.000 kr.)

	1 Bogført værdi	2 Markedsværdi
Obligationer m.v. fordelt efter udsteder		
1. Obligationer udstedt af den danske stat		
2. Obligationer udstedt af andre danske myndigheder		
3. Obligationer udstedt af danske realkreditinstitutter		
4. Obligationer udstedt af danske erhvervsvirksomheder		
5. I alt obligationer udstede af danske udstedere (1 + 2 + 3 + 4)		
6. Obligationer udstedt af offentlige udenlandske udstedere		
7. Obligationer udstedt af private udenlandske udstedere		
Obligationer m.v. fordelt efter type		
8. Fastforrentede kroneobligationer		
9. Indeksobligationer i kroner		
10. Variabelt forrentede kroneobligationer		
11. Fastforrentede obligationer i fremmed valuta		
12. Indeksobligationer i fremmed valuta		
13. Variabelt forrentede obligationer i fremmed valuta		
Obligationer m.v. fordelt efter notering		
14. Obligationer noteret på Københavns Fondsbørs		
15. Obligationer noteret på udenlandsk fondsbørs		
16. Ikke noterede obligationer		
17. I øvrigt		
18. I alt obligationer (5 + 6 + 7 + 17) = (8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13 + 17) = (14 + 15 + 16 + 17)		

Anskaffelsværdi

19. I alt obligationer	
20. Varighed på beholdning af fastforrentede kroneobligationer (varighed beregnes på grundlag af de af Københavns Fondsbørs beregnede varigheder og angives med 1 decimal)	
21. Varighed (eget mål)	

dog med minustegn. Eksempelvis opføres et overført underskud i linje 5 med minustegn.

TA.04 Specifikation af medlemsbidrag og antal medlemmer

Specifikationen svarer til, hvad der kræves oplyst i årsregnskabet i henhold til bekendtgørelses § 72, stk. 1, nr. 1, 2 og 3, samt § 72, stk. 2. Udtrykket *Pensionsordninger oprettet uden for ansættelsesforhold* har samme indhold som udtrykket *Individuelt tegnede pensionsordninger* i bekendtgørelsens § 72, stk. 1, nr. 2.

I kolonne 4 opføres summen af beløbene i kolonnerne 1, 2 og 3.

I linje 4 anføres antallet af medlemmer i pensionskassen ved regnskabsårets udgang. Ved udtrykket *medlem* forstås en person, af hvis liv eller helbred pensionsydelse er afhængige. For aktuelle pensioner er *antal medlemmer* det samme som antallet af personer, der modtager pensionsydelser.

Beløbet i linje 3, kolonne 4 skal svare til beløbet i linje 1 på TA.01.

TA.05 Specifikation af pensionsydelser

Specifikationen svarer til, hvad der kræves oplyst i årsregnskabet i henhold til bekendtgørelses § 12, stk. 1, bortset fra at bekendtgørelsen ikke kræver fordeling af ydelserne på pensionsordninger oprettet udenfor ansættelsesforhold, pensionsordninger tegnet som led i et ansættelsesforhold og gruppeliv.

Linje 8 finder anvendelse, hvis pensionskassen opfører udgifter til revalidering og sygebehandling under posten *Udbetalte ydelser*, jf. bekendtgørelsens § 12, stk. 2.

Hvis pensionskassen ikke er i besiddelse af de nødvendige registreringer til opdeling af ydelserne på *Pensionsordninger oprettet udenfor ansættelsesforhold* og *Pensionsordninger tegnet som led i et ansættelsesforhold* må opdelingen baseres på et skøn.

Summen af beløbene i linje 9 skal svare til beløbet i linje 11 på TA.01.

TA.06-TA.07 Oversigt over medlemsantal og årlige løbende pensioner (inkl. bonus)

I skemaet skal foretages en bestandsopgørelse henholdsvis ved regnskabsårets begyndelse og ved regnskabsårets slutning, ligesom de ændringer og reguleringer, der er sket i løbet af regnskabsåret skal oplyses.

De anførte *antal* må ikke være afrundede.

TA.08 Specifikation af renter og udbytter m.v.

Skemaet specificerer posten *Renter og udbytter m.v.* i resultatopgørelsen, jf. bekendtgørelsens § 10, stk. 4.

Summen i linje 17 skal svare til beløbet i linje 7 på TA.01.

TA.9 Specifikation af kursgevinster og -tab m.v.

Skemaet specificerer de samlede kursgevinster og -tab, såvel realiserede som urealiserede. I de enkelte linjer opføres nettogevinst eller -tab for den pågældende aktivkategori.

Nettokurstab anføres med minustegn. Nettokursgevinster anføres uden fortegn.

Specifikationen svarer til, hvad der kræves oplyst i årsregnskabet i henhold til bekendtgørelsens § 68.

Beløbet i linje 12 skal således svare til summen af beløbene i linjerne 9, 10, 28 og 30 på TA.01.

TA.10 Specifikation af driftsomkostninger

Skemaet er en specifikation af resultatposten *I alt driftsomkostninger f.e.r.*. Summen i linje 8 skal således svare til beløbet i linje 25 på TA.01. Beløbene anføres med fortegn i overensstemmelse med, hvorledes de påvirker årsresultatet. Udgifter anføres således med minustegn. Indtægter anføres uden fortegn.

I linje 2 anføres udgifter, som er afholdt af pensionskassen til andre selskaber, der udfører administrative opgaver for pensionskassen.

Linje 3 skal indeholde udgifter afholdt til husleje samt en beregnet husleje af pensionskassens egne ejendomme, der anvendes i pensionskassens drift. Et beløb svarende til den beregnede husleje af egne ejendomme skal indgå som indtægt i beløbet i linje 6 på TA.01.

Skemaets linje 6 *Refusion fra tilknyttede virksomheder* anvendes af pensionskasser, der i årsregnskabet har posteret et fradrag i driftsomkostningerne i henhold til bekendtgørelsens § 15, stk.3.

Beløbet i linje 7 skal svare til beløbet i linje 24 på TA.01.

TA.11 Personaleudgifter m.v.

Linje 1-10 skal indeholde oplysninger svarende til, hvad der skal gives i årsregnskabet i henhold til bekendtgørelsens § 75.

Bidrag til ATP og lignende ydelser opføres i linje 4.

I linje 5 opføres bl.a. lønsumsafgift.

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Specifikation af aktiver m.v.

(1.000 kr.)

1. Investeringsaktiver opgjort til markedsværdi, i alt	
2. Investeringsafkast til markedsværdi	
3. Latent realrenteafgift	
4. Registrerede aktiver	
5. Andre aktiver, hvorover der ikke frit kan disponeres	

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Specifikation af ændring i bruttopensionshensættelser

(1.000 kr.)

1. Bruttopensionshensættelser primo regnskabsåret	
2. Medlemsbidrag	
3. Rentetilskrivning	
4. Pensionsydelse	
5. Omkostningstillæg efter tilskrivning af omkostningsbonus	
6. Risikogevinst efter tilskrivning af risikobonus	
7. Forøgelse af hensættelser til fremtidig administration	
8. Forøgelse af fradrag for overførte erhvervsomkostninger	
9. Valutakursregulering	
10. Andet	
11. Bruttopensionshensættelser ultimo regnskabsåret (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10)	

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Nøgletal m.v.

(kr./pct.)

1. Afkast før realrenteafgift	
2. Afkast efter pensionskassens realrenteafgift	
3. Afkast efter korrigeret realrenteafgift	
4. Omkostningsprocent	
5. Omkostninger beregnet som rentemarginal	
6. Omkostninger pr. forsikret (kr.)	
7. Omkostningsresultat	
8. Risikoresultat	
9. Bonusreserve	
10. Egenkapitalreserve	
11. Solvensgrad	
12. Bonusrente før realrenteafgift	
13. Bonusrente efter realrenteafgift	
14. Andel af investeringsaktiver, hvoraf afkastet indgår i afgiftsgrundlaget efter realrenteafgiftsloven	
15. Friholdelsesbrøk efter realrenteafgiftsloven	

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Aktiver og passiver i fremmed mønt, specificeret efter møntsorter og angivet i original valuta

fortsættes

1

2

Møntsort	Aktiver i fremmed mønt i alt	Pensionsmæssige hensættelser f.e.r.
1. Engelske Pund		
2. Tyske Mark		
3. Franske Franc		
4. Hollandske Gylden		
5. Belgiske Franc		
6. Spanske Pesetas		
7. Portugisiske Escudos		
8. Italienske Lire		
9. Græske Drachmer		
10. Irske Punt		
11. Svenske Kroner		
12. Finske Mark		
13. Østrigske Schilling		
14. ECU		
15. Norske Kroner		
16. Islandske Kroner		
17. Schweiziske Franc		
18. Amerikanske dollars		
19. Canadiske Dollars		
20. Japanske Yen		
21. Australske Dollars		
22. NZ Dollars		
23.		
24.		
25.		

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Aktiver og passiver i fremmed mønt, specificeret efter møntsorter og angivet i original valuta

	1	2
Møntsort	Andre passiver	Saldo *)
1. Engelske Pund		
2. Tyske Mark		
3. Franske Franc		
4. Hollandske Gylden		
5. Belgiske Franc		
6. Spanske Pesetas		
7. Portugisiske Escudos		
8. Italienske Lire		
9. Græske Drachmer		
10. Irske Punt		
11. Svenske Kroner		
12. Finske Mark		
13. Østrigske Schilling		
14. ECU		
15. Norske Kroner		
16. Islandske Kroner		
17. Schweiziske Franc		
18. Amerikanske dollars		
19. Canadiske Dollars		
20. Japanske Yen		
21. Australske Dollars		
22. NZ Dollars		
23.		
24.		
25.		

*) TA.36, kolonne 1 ÷ 2 ÷ TA.37, kolonne 1

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Beregning af solvensmargen

fortsættes

(1.000 kr.)

Forsikringsklasse I (bortset fra komplementære forsikringer) samt forsikringsklasse II

Livsforsikringshensættelserne	
1.	4 procent af livsforsikringshensættelser f.e.r.
2.	3,4 procent af livsforsikringshensættelser uden fradrag for genforsikring
3.	Det største af beløbene i linie 1 og linie 2
Risikosum	
4.	3 promille af risikosummen f.e.r. for al livsforsikring bortset fra ophørende dødsfaldsforsikring på højst 5 år
5.	1,5 promille af risikosummen uden fradrag for genforsikring for al livsforsikring bortset fra ophørende dødsfaldsforsikring på højst 5 år.
6.	Det største af beløbene i linie 4 og linie 5
7.	1,5 promille af risikosummen f.e.r. for ophørende dødsfaldsforsikring på over 3 år, men højst 5 år
8.	0,75 promille af risikosummen uden fradrag for genforsikring for ophørende dødsfaldsforsikring på over 3 år, men højst 5 år
9.	Det største af beløbene i linie 7 og linie 8
10.	1 promille af risikosummen f.e.r. for ophørende dødsfaldsforsikring med en løbetid på højst 3 år (herunder gruppelivsforsikring)
11.	0,5 promille af risikosummen uden fradrag for ophørende dødsfaldsforsikring med en løbetid på højst 3 år (herunder gruppelivsforsikring)
12.	Det største af beløbene i linie 10 og linie 11
13.	Linie 6 + linie 9 + linie 12

Komplementære forsikringer i forsikringsklasse I

14.	Præmieindtægt, brutto
15.	Skatter og afgifter indeholdt i linie 14
16.	Linie 14 ÷ linie 15
17.	18 procent af beløbet i linie 16 indtil 10.000.000 ECU
18.	16 procent af beløbet i linie 16 over 10.000.000 ECU

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Beregning af solvensmargen

fortsættes

(1.000 kr.)

19.	Linie 17 + Linie 18	
20.	Forsikringsydelse, der i det seneste regnskabsår påhvilede selskabet efter afgivelse i genforsikring	
21.	Forsikringsydelse, der i det seneste regnskabsår påhvilede selskabet før afgivelse i genforsikring	
22.	Linie 20/linie 21, dog mindst 0,5	
23.	Linie 19 × linie 22	

Forsikringsklasse III

	Livsforsikringshensættelserne	
24.	4 procent af livsforsikringshensættelserne f.e.r. for forsikringer for hvilket selskabet har påtaget sig en investeringsrisiko	
25.	3,4 procent af livsforsikringshensættelserne uden fradrag for genforsikring for forsikringer for hvilket selskabet har påtaget sig en investeringsrisiko	
26.	Det største af beløbene i linie 24 og linie 25	
27.	1 procent af livsforsikringshensættelserne f.e.r. for forsikringer for hvilket selskabet ikke har påtaget sig en investeringsrisiko, og for hvilke det beløb, der skal dække de i forsikringsaftalens fastsatte driftsomkostninger, fastsættes for en periode på over 5 år	
28.	0,85 procent af livsforsikringshensættelserne uden fradrag for genforsikring for forsikringer for hvilket selskabet ikke har påtaget sig en investeringsrisiko, og for hvilke det beløb, der skal dække de i forsikringsaftalens fastsatte driftsomkostninger, fastsættes for en periode på over 5 år	
29.	Det største af beløbene i linie 27 og linie 28	
30.	Linie 26 + linie 29	
	Risikosum	
31.	3 promille af risikosummen f.e.r.	
32.	1,5 promille af risikosummen uden fradrag for genforsikring	
33.	Det største af beløbene i linie 31 og linie 32	

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Beregning af solvensmargen

fortsættes

(1.000 kr.)

Forsikringsklasse IV

34.	4 procent af livsforsikringshensættelserne f.e.r.	
35.	3,4 procent af livsforsikringshensættelserne uden fradrag for genforsikring	
36.	Det største af beløbene i linie 34 og linie 35	

Forsikringsklasse V

37.	1 procent af tontinens formue	
-----	-------------------------------	--

Forsikringsklasse VI

38.	4 procent af livsforsikringshensættelserne f.e.r.	
39.	3,4 procent af livsforsikringshensættelserne uden fradrag for genforsikring	
40.	Det største af beløbene i linie 38 og linie 39	

Beregning af solvensmargen

41.	Den beregnede solvensmargen udgør: linie 3 + linie 13 + linie 23 + linie 30 + linie 33 + linie 36 + linie 37 + linie 40	
42.	Mindstebeløb for solvensmargen, jf. bekendtgørelse om kapitalgrundlaget for livsforsikringsvirksomhed for forsikringselskaber med vedtægtsmæssigt hjemsted her i landet	
43.	Solvensmargen udgør (det største af beløbene i linie 41 og linie 42)	

De samlede personaleudgifter m.v. i linje 6 skal ikke nødvendigvis svare til det beløb, der er anført i linje 1 på TA.10. De samlede personaleudgifter kan være fordelt på flere poster i resultatopgørelsen og behøver ikke udelukkende at være en del af *Driftsomkostningerne*. Eksempelvis kan en del af personaleudgifterne indgå under posten *Administrationsomkostninger i forbindelse med investeringsvirksomhed*.

TA.11 Revisionsudgifter m.v.

Linie 11-18 skal indeholde oplysninger svarende til, hvad der skal gives i årsregnskabet i henhold til bekendtgørelsens § 77. En opsplitning på de to revisorer (revisionsvirksomheder) skal foretages.

TA.12 Overskudsdisponering og ændring i egenkapitalen

Beløbet i linje 1 skal svare til beløbet i linje 43 på TA.01.

Summen af linje 1 og 4 med fradrag af linjerne 2 og 3 skal svare til beløbet i linje 5.

I linje 4 anføres den samlede ændring, der måtte være foretaget i primøgenkapitalen i forhold til egenkapitalen ved udgangen af forrige regnskabsår som følge af ændret regnskabspraksis, fusion eller andre forhold. Beløbet anføres med minustegn, hvis egenkapitalen er reduceret.

Beløbet i linje 5 skal svare til den samlede ændring i egenkapitalen i forhold egenkapitalen ved udgangen af forrige regnskabsår. Beløbet angives med minustegn, hvis egenkapitalen er formindsket i forhold til året før.

I linjerne 6-9 anføres de beløb, hvormed de enkelte poster under egenkapitalen er ændret i forhold til den pågældende posts størrelse ved udgangen af forrige regnskabsår. Er posten formindsket, anføres beløbet med minustegn.

Summen af linjerne 6-9 anføres i linje 10. Beløbet i linje 5 skal svare til beløbet i linje 10.

TA.13 Specifikation af grunde og bygninger

Hvert enkelt grund og bygning tildeles en kolonne og nummereres fortløbende af pensionskassen. Er der behov for yderligere skemasider, må disse kopieres af pensionskassen.

Kun grunde og bygninger, hvis bogførte værdi udgør 2 procent eller mere af den samlede balancesum, skal anføres særskilt i egen kolonne. Alle øvrige grunde og bygninger medtages i kolonnen *Øvrige ejendomme*. Kolonnen *I alt* udfyldes med de sammenlagte værdier for alle ejendommene.

Visse af beløbene i kolonnen *I alt* skal svare til de beløb, der skal oplyses i årsregnskabet efter bekendtgørelsens §§ 63-65.

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Opgørelse af basiskapitalen

(1.000 kr.)

44. Egenkapital i følge årsregnskabet	
45. Efterstillet kapitalindsud (ansvarlig lånekapital)	
46. Medlemskonti	
47. Afholdte erhvervsomkostninger	
48. Linie 44 + linie 45 + linie 46 + linie 47	
Heri fradrages	
49. Værdien af alle immaterielle aktiver	
50. Værdien af egne aktier, herunder aktier, der besiddes af dattervirksomheder	
51. Datterforsikringssekskabers solvensmargin	
52. Solvenskrav for andre datterselskaber, der er underlagt Finanstilsynets tilsyn	
53. Risici på enkelt virksomheder, der overstiger 75 procent af solvensmargin	
54. Linie 49 + linie 50 + linie 51 + linie 52 + linie 53	
55. Basiskapitalen udgør: linie 48 ÷ linie 54	

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Underskrifter:

Den

(direktionens underskrift)

Den

(underskrifter på bestyrelsens vegne)

Pensionskassens navn:

Regnskabsår:

Revisorerklæring og revisorernes eventuelle bemærkninger

Revisorerklæring:

Skemasiderne TA.01-TA.05, TA.08-TA.12 og TA.33-TA.35 er udfyldt i overensstemmelse med det af os reviderede årsregnskab, jf. dog nedenstående bemærkninger

Den

Revisorernes underskrifter

Revisorernes eventuelle bemærkninger:

Listefunktionen: FORESPØRG PÅ BLANKETTER (RBLA)

Listenavn : NDJ

Kriterier : Blanketnavn : TA01 - TA99

Periode : 199512

Omkalk.tal :

Skyggetal :

J/R.nr.:

Bruger: NDJ

Dato: 97-01-06 Tid: 15:07

Resultatopgørelse

1000 kr.

01. Medlemsbidrag	01 IT
02. Afgivne genforsikringspræmier	02 IT
03. Medlemsbidrag f.e.r. (1+2)	03 IT
04. Indtægter fra tilknyttede virksomheder	04 IT
05. Indtægter fra associerede	05 IT
06. Indtægter af grunde og bygninger	06 IT
07. Renter og udbytter m.v.	07 IT
08. Realiserede gevinster på investeringsaktiver	08 IT
09. I alt indtægter af investeringsaktiver(4+5+6+7+8)	09 IT
10. Urealiserede gevinster på investeringsaktiver	10 IT
11. Udbetalte ydelser	11 IT
12. Modtaget genforsikringsdækning	12 IT
13. Ændring i erstatningshensættelser	13 IT
14. Ændring i genforsikringsandel af erstatningshensættelser	14 IT
15. Pensionsydelser f.e.r. (11+12+13+14)	15 IT
16. Ændring i bruttopensionshensættelser	16 IT
17. Ændring i genforsikringsandel af pensionshensættelser	17 IT
18. Ændring i pensionshensættelser f.e.r.	18 IT
19. Årets tilskrevne bonus	19 IT
20. Ændring i bonusudjævningshensættelser	20 IT
21. I alt bonus (19+20)	21 IT
22. Erhvervelsesomkostninger	22 IT
23. Administrationsomkostninger	23 IT
24. Provisioner og gevinstandele fra genforsikringselskaber	24 IT
25. I alt driftsomkostninger f.e.r.(22+23+24)	25 IT
26. Administrationsomkostninger i.f.m.investeringsvirksomhed	26 IT
27. Renteudgifter	27 IT
28. Realiserede tab på investeringsaktiver	28 IT
29. I alt udgif.i tilknytning til investeringsakt.(26+27+28)	29 IT
30. Urealiserede tab på investeringsaktiver	30 IT
31. Valutakursregulering	31 IT
32. Realrenteafgift	32 IT
33. Overført investeringsafkast	33 IT
34. Teknisk resultat(3+9+10+15+18+21+25+29+30+31+32+33)	34 IT
35. Overført investeringsafkast	35 IT
36. Andre ordinære indtægter	36 IT
37. Andre ordinære udgifter	37 IT
38. Ordinært resultat før skat (34+35+36+37)	38 IT
39. Ekstraordinære indtægter	39 IT
40. Ekstraordinære udgifter	40 IT
41. Resultat før skat (38+39+40)	41 IT
42. Skat	42 IT
43. Årets resultat (41+42)	43 IT

Noter:

Aktiver

1000 kr.

01. Immaterielle aktiver	01 IT
02. Grunde og bygninger	02 IT
03. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	03 IT
04. Udlån til tilknyttede virksomheder	04 IT
05. Kapitalandele i associerede virksomheder	05 IT
06. Udlån til associerede virksomheder	06 IT
07. I alt investeringer i tilknyttede og associerede virksomheder (3+4+5+6)	07 IT
08. Kapitalandele	08 IT
09. Investeringsforeningsandele	09 IT
10. Obligationer	10 IT
11. Andele i kolektive investeringer	11 IT
12. Pantesikrede udlån	12 IT
13. Andre udlån	13 IT
14. Indlån i kreditinstitutter	14 IT
15. Øvrige	15 IT
16. I alt andre finansielle investeringsaktiver (8+9+10+11+12+13+14+15)	16 IT
17. I alt investeringsaktiver (2+7+16)	17 IT
18. Tilgodehavender hos medlemmer	18 IT
19. Tilgodehavender hos forsikringselskaber	19 IT
20. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	20 IT
21. Tilgodehavender hos associerede virksomheder	21 IT
22. Andre tilgodehavender	22 IT
23. I alt tilgodehavender (19+20+21+22)	23 IT
24. Inventar, edb-anlæg, biler m.v.	24 IT
25. Kassebeholdning og anfordringstilgodehavender	25 IT
26. Øvrige	26 IT
27. I alt andre aktiver (24+25+26)	27 IT
28. Tilgodehavende rente samt optjent leje	28 IT
29. Andre periodeafgrænsningsposter	29 IT
30. I alt periodeafgrænsningsposter (28-29)	30 IT
31. I alt aktiver (1+17+23+27+30)	31 IT

Noter:

Passiver

1000 kr.

01. Garantikapital	01 IT
02. Vedtægtsmæssige henlæggelser	02 IT
03. Andre henlæggelser	03 IT
04. I alt reserver (2+3)	04 IT
05. Overført overskud eller underskud	05 IT
06. I alt egenkapital (1+4+5)	06 IT
07. Efterstillede kapitalindskud	07 IT
08. Bruttopensionshensættelser	08 IT
09. Genforsikringsandel af pensionshensættelser	09 IT
10. Pensionshensættelser f.e.r. (8-9)	10 IT
11. Bruttoerstatningshensættelser	11 IT
12. Genforsikringsandel af erstatningshensættelser	12 IT
13. Erstatningshensættelser f.e.r.(11-12)	13 IT
14. Bonusudjævningshensættelser	14 IT
15. I alt pensionsmæssige hensættelser f.e.r.(10+13+14)	15 IT
16. Udskudt realrenteafgift	16 IT
17. Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser	17 IT
18. Hensættelser til skatter	18 IT
19. Andre hensættelser	19 IT
20. I alt hensæt.til andre risici og omkostn.(16+17+18+19)	20 IT
21. Genforsikringsdepoter	21 IT
22. Gæld i forbindelse med genforsikring	22 IT
23. Obligationslån	23 IT
24. Konvertible gældsbreve	24 IT
25. Udbyttegivende gældsbreve	25 IT
26. Gæld til kreditinstitutter	26 IT
27. Gæld til tilknyttede virksomheder	27 IT
28. Gæld til associerede virksomheder	28 IT
29. Selskabsskat	29 IT
30. Anden gæld	30 IT
31. Udbytte for regnskabsåret	31 IT
32. I alt gæld(22+23+24+25+26+27+28++29+30+31)	32 IT
33. Periodeafgrænsningsposter	33 IT
34. I alt passiver(6+7+15+20+21+32+33)	34 IT

Noter:

Blanket: TA04 Periode: 199501

Specifikation af medlemsbidrag og antal medlemmer 1000 kr./antal

	Pensionsord- ninger opret- tet uden for ansættelses- forhold 1	Pensionsord- ninger opret- tet som led i et ansættelses- forhold 2	Gruppeliv 3	Ialt (1+2+3) 4
01.Løbende bidrag	01 IT	05 IT	09 IT	13 IT
02.Engangs- bidrag	02 IT	06 IT	10 IT	14 IT
03.I alt(2+3)	03 IT	07 IT	11 IT	15 IT
04.Antal medl.	04 IT	08 IT	12 IT	16 IT

Noter:

Specifikation af pensionsydelse	1000 kr.			
	Pensionsordninger oprettet uden for ansættelsesforhold 1	Pensionsordninger oprettet som led i et ansættelsesforhold 2	Gruppeliv 3	I alt (1+2+3) 4
01. Summer ved død	01 IT	10 IT	19 IT	28 IT
02. Summer ved invaliditet	02 IT	11 IT	20 IT	29 IT
03. Summer ved udløb	03 IT	12 IT	21 IT	30 IT
04. Pensions-og renteydelser	04 IT	13 IT	22 IT	31 IT
05. Udtrædelsesgodtgørelser	05 IT	14 IT	23 IT	32 IT
06. Kontant udbetalt bonusbeløb	06 IT	15 IT	24 IT	33 IT
07. Forsikringspræmier	07 IT	16 IT	25 IT	34 IT
08. Udgifter til revalidering og sygebehandling	08 IT	17 IT	26 IT	35 IT
09. I alt (1+2+3+4+5+6+7+8)	09 IT	18 IT	27 IT	36 IT

Noter:

 Oversigt over medlemsantal og årlige løbende pensioner(inkl.bonus) 1000 kr.

	Medlemmer i alt ekskl. pensionister	Alderspen- sionister antal	Alderspen- sionister Årlig pension	Invalide- pensionister Antal	Invalide- pensionister Årlig pension
	1	2	3	4	5
01. Ved begyndelsen af regnskabsåret	01 IT	07 IT	13 IT	20 IT	26 IT
02. Tilgang i regnskabsåret	02 IT	08 IT	14 IT	21 IT	27 IT
03. Reguleringer			15 IT		28 IT
04. Afg.:ved overgang til pensionsydelse	03 IT	09 IT	16 IT	22 IT	29 IT
05. Ved død	04 IT	10 IT	17 IT	23 IT	30 IT
06. Af anden årsag	05 IT	11 IT	18 IT	24 IT	31 IT
07. Ved udgangen af regn- skabsåret	06 IT	12 IT	19 IT	25 IT	32 IT
I opsparingsafd.ult.	33 IT				
Antal hvildende medl. ult.	34 IT				

Noter:

I linje 3 anføres eksempelvis "boligejendom", "kontorejendom" eller andet, der angiver ejendommens art eller anvendelse.

Beløbene i linjerne 8, 11 og 12 anføres med minustegn.

Følgende sammenhæng skal gælde for hver enkelt kolonne:
Linje 13 = linjerne 6 + 7 + 8 + 9 + 11.

Beløbet i linje 13 i kolonnen *I alt*, skal svare til beløbet i linje 2 på TA.02.

I linje 14 skal angives årets faktiske nettodriftsresultat. Summen i kolonnen *I alt*, skal svare til linje 6 på TA.01.

I linje 15 anføres ejendommenes markedsværdi. Feltet udfyldes, uanset om selskabet værdiansætter ejendommene til markedsværdi til brug for balancen, og beløbet derfor er det samme som beløbet i linje 13.

I linje 16 angives den afkastprocent, der i henhold til Finanstilsynets *Vejledning af 8. november 1995 om forsikringsselskabers og pensionskassers værdiansættelse af fast ejendom* er anvendt i forbindelse med ansættelsen af ejendommens markedsværdi. I kolonnen *I alt* anføres i linje 16 den gennemsnitlige afkastprocent, der er oplyst i årsregnskabet efter bekendtgørelsens § 65, stk. 1, og pkt. 12 i *Vejledning af 8. november 1995 om forsikringsselskabers og pensionskassers værdiansættelse af fast ejendom*.

I linje 17 oplyses udlejningsprocenten ved regnskabsårets udgang. Procenten skal angive den andel af ejendommens (ejendommenes) areal, der er udlejet, eller som pensionskassen selv benytter, i forhold til ejendommens (ejendommenes) samlede areal. I kolonnen *I alt* oplyses den samlede udlejningsprocent for alle pensionskassens ejendomme.

TA.14 Kapitalandele fordelt efter notering m.v.

Skemaet er en specifikation af aktivposten *Kapitalandele*. Summen i linje 10 i kolonne 1 *Bogført værdi* skal således svare til beløbet i linje 8 på TA.02.

I kolonne 2 *Markedsværdi* anføres værdipapirernes markedsværdi. Kolonnen udfyldes, uanset om beløbet er det samme, som er anført i kolonne 1 *Bogført værdi*.

Værdipapirerne i linje 1 specificeres på TA.21.

Værdipapirerne i linje 2 specificeres på TA.22.

Værdipapirerne i linje 3 specificeres på TA.23.

Værdipapirerne i linje 5 specificeres på TA.24.

Oversigt over medlemsantal og årlige løbende pensioner(inkl.bonus) 1000 kr/
Antal

	Pensionerede ægtefæller Antal	Pensionerede ægtefæller Årlig pension	Børn, der mod- tager børne- pension Antal	Børn, der mod- tager børne- pension Årlig pension
	1	2	3	4
01. Ved begyndelse af regnskabsåret	01 IT	07 IT	14 IT	20 IT
02. Tilgang i regnskabs- året	02 IT	08 IT	15 IT	21 IT
03. Reguleringer		09 IT		22 IT
04. Afg.:Ved overgang til pensions- ydelse	03 IT	10 IT	16 IT	23 IT
05. Ved død	04 IT	11 IT	17 IT	24 IT
06. Af anden årsag	05 IT	12 IT	18 IT	25 IT
07. Ved udgangen af regnskabsåret	06 IT	13 IT	19 IT	26 IT

Noter:

Specifikation af renter og udbytter m.v.

1000 kr.

01. Renter af udlån til tilknyttede virksomheder	01 IT
02. Renter af udlån til associerede virksomheder	02 IT
03. Udbytter af kapitalandele	03 IT
04. Udbytter af investeringsforeningsandele	04 IT
05. Renteindtægter af obligationer	05 IT
06. Matematiske kursregulering af obligationer	06 IT
07. Indeksregulering af obligationer	07 IT
08. Renteindtægter af andele i kollektive investeringer	08 IT
09. Renteindtægter af pantsikrede udlån	09 IT
10. Matematiske kursregulering af pantsikrede udlån	10 IT
11. Renteindtægter af policelån	11 IT
12. Renteindtægter af andre udlån	12 IT
13. Renteindtægter af indlån i kreditinstitutter	13 IT
14. Renteindtægter af genforsikringsdepoter	14 IT
15. Renteindtægter af tilgodehavender	15 IT
16. Øvrige renter og udbytter	16 IT
17. I alt renter og udbytter m.v. (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16)	17 IT

Noter:

Blanket: TA09

Periode: 199501

Specifikation af kursgevinster og -tab m.v.

1000 kr.

01. Grunde og bygninger	01 IT
02. Kapitalandele	02 IT
03. Investeringsforeningsandele	03 IT
04. Obligationer	04 IT
05. Andele i kollektive investeringer	05 IT
06. Pantesikrede udlån	06 IT
07. Policelån	07 IT
08. Andre udlån	08 IT
09. Indlån i kreditinstitutter	09 IT
10. Øvrige finansielle investeringsaktiver	10 IT
11. Genforsikringsdepoter	11 IT
12. I alt kursgevinster og -tab m.v. (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	12 IT

Noter:

Blanket: TA10 Periode: 199501

Specifikation af driftsomkostninger

1000 kr.

01. Personaleudgifter	01 IT
02. Administrationsvederlag	02 IT
03. Husleje	03 IT
04. Afskrivninger	04 IT
05. Andre erhvervs- og administrationsomkostninger	05 IT
06. Refusion fra tilknyttede virksomheder	06 IT
07. Provisioner og gevinstandele fra genforsikringselskaber	07 IT
08. I alt driftsomkostninger(1+2+3+4+5+6+7)	08 IT

Noter:

 Personaleudgifter m.v.

1.000 kr.

 1. Genn. antal heltidsbeskæftigede i regnskabsåret 01 IT

Samlede lønninger og vederlag m.v.:

2. Løn 02 IT

3. Pension 03 IT

4. Andre udgifter til social sikring 04 IT

5. Afgifter beregnet på grundlag af personale-
 antallet eller lønsummen 05 IT

6. I alt personaleudgifter m.v. (2 + 3 + 4 + 5) 06 IT

Heraf lønninger og vederlag til:

7. Repræsentantskab 07 IT

8. Bestyrelse 08 IT

9. Direktion 09 IT

Heraf tantieme til:

10. Bestyrelsen 10 IT

Revisionsudgifter m.v.

 11. Navn på revisor 1 (eller revisionsvirksomhed 1) 11 TE

12. Det samlede honorar til revisor 1
 (eller revisionsvirksomhed 1) 12 IT

13. Heraf for andre ydelser end revision til revisor 1 13 IT

14. Navn på revisor 2 (eller revisionsvirksomhed 2) 14 TE

15. Det samlede honorar til revisor 2
 (eller revisionsvirksomhed 2) 15 IT

16. Heraf for andre ydelser end revision til revisor 2 16 IT

17. Samlet revisorhonorar til revisor (eller revi-
 sionsvirksomhed) for det forløbne regnskabsår
 (12 + 15) 17 IT

18. Heraf for andre ydelser end revision
 (13 + 16) 18 IT

Noter:

Specifikation af grunde og bygninger1.000 kr.

Nr.	01 IT
1. Matrikelnummer	02 TE
2. Postadresse	03 TE
3. Ejendommens art	04 TE
4. Ejendomsværdi iflg. offentlig vurdering	05 IT
5. Bogført værdi af eventuelle grunde og bygninger, der ikke har været genstand for offentlig vurdering	06 IT
6. Bogført værdi primo regnskabsåret	07 IT
7. Nyanskaffelser - herunder forbedringer i årets løb	08 IT
8. Afgang i årets løb	09 IT
9. Årets opskrivninger	10 IT
10. De samlede opskrivninger indtil balance tidspunktet	11 IT
11. Årets nedskrivninger	12 IT
12. De samlede nedskrivninger indtil balancetidspunktet	13 IT
13. Balanceværdi ultimo regnskabsåret	14 IT
14. Årets driftsresultat	15 IT
15. Markedsværdi af ejendomme	16 IT
16. Afkastprocent	17 IP
17. Udlejningsprocent	18 IP

Noter:

Blanket: TA14

Periode: 199501

Kapitalandele fordelt efter notering m.v.

1000 kr.

	Bogført værdi	Markedsværdi
01. Aktier i danske selskaber noteret på Københavns Fondsbørs	01 IT	11 IT
02. Aktier i danske selskaber noteret på udenlandsk fondsbørs	02 IT	12 IT
03. Unoterede kapitalandele i danske virksomheder	03 IT	13 IT
04. I alt danske kapitalandele (1+2+3)	04 IT	14 IT
05. Aktier i udenlandske selskaber noteret på Københavns Fondsbørs	05 IT	15 IT
06. Aktier i udenlandske selskaber noteret på udenlandsk fondsbørs	06 IT	16 IT
07. Unoterede kapitalandele i udenlandske virksomheder	07 IT	17 IT
08. I alt udenlandske kapitalandele (5+6+7)	08 IT	18 IT
09. I øvrigt	09 IT	19 IT
10. I alt kapitalandele (4+8+9)	10 IT	20 IT
Anskaffelsesværdi		
11. I alt kapitalandele	21 IT	

Noter:

Investeringsforeningsandele fordelt efter notering m.v. 1000 kr.

	Bogført værdi	Markedsværdi
01. Andele i danske investeringsforeninger noteret på Københavns Fondsbørs	01 IT	11 IT
02. Andele i danske investeringsforeninger noteret på udenlandsk fondsbørs	02 IT	12 IT
03. Andele i danske unot. investeringsfor.	03 IT	13 IT
04. I alt andele i danske investerings- foreninger (1+2+3)	04 IT	14 IT
05. Andele i udenlandske investeringsfor- ninger noteret på Københavns Fondsbørs	05 IT	15 IT
06. Andele i udenlandske investeringsfor- ninger not. på udenlandsk fondsbørs	06 IT	16 IT
07. Andele i udenlandske unot. investe- ringsforeninger	07 IT	17 IT
08. I alt andele i udenlandske investe- ringsforeninger (5+6+7)	08 IT	18 IT
09. I øvrigt	09 IT	19 IT
10. I alt andele i investeringsforeninger (4+8+9)	10 IT	20 IT
Anskaffelsesværdi		
11. I alt investeringsforeningsandele	21 IT	

Noter:

 Obligationer m.v. fordelt efter udsteder, type og notering 1000 kr.

	Bogført værdi	Markedsværdi
Obligationer m.v.fordelt efter udsteder		
01. Obligationer udstedt af den danske stat	01 IT	22 IT
02. Obligationer udstedt af andre danske myndigheder	02 IT	23 IT
03. Obligationer udstedt af danske realkreditinstitutter	03 IT	24 IT
04. Obligationer udstedt af danske erhvervs-virksomheder	04 IT	25 IT
05. I alt obligationer udstede af danske udstedere (1+2+3+4)	05 IT	26 IT
06. Obligationer udstedt af offentlige udenlandske udstedere	06 IT	27 IT
07. Obligationer udstedt af private uden-landske udstedere	07 IT	28 IT
Obligationer m.v.fordelt efter type		
08. Fastforrentede kroneobligationer	08 IT	29 IT
09. Indeksobligationer i kroner	09 IT	30 IT
10. Variabelt forrentede kroneobligationer	10 IT	31 IT
11. Fastforrentede obligationer i fremmed valuta	11 IT	32 IT
12. Indeksobligationer i fremmed valuta	12 IT	33 IT
13. Variabelt forrentede obligationer i fremmed valuta	13 IT	34 IT
Obligationer m.v.fordelt efter notering		
14. Obligationer noteret på Kbhvns Fondsbørs	14 IT	35 IT
15. Obligationer not.på udenlandsk fondsbørs	15 IT	36 IT
16. Ikke noterede obligationer	16 IT	37 IT
17. I øvrigt	17 IT	38 IT
18. I alt obligationer (5+6+7+17)= (8+9+10+11+12+13+17)=(14+15+16+17)	18 IT	39 IT
Anskaffelsværdi		
19. Ialt obligationer	19 IT	
20. Varighed på beh. af fastforrentede kroneobl.	20 ID	
21. Varighed (eget mål)	21 ID	

Noter:

Værdipapirerne i Linje 6 specificeres på TA.25.

Værdipapirerne i linje 7 specificeres på TA.26.

I linje 9 anføres værdien af værdipapirer eller finansielle kontrakter, der indgår i aktivposten *Kapitalandele*, og som ikke kan indpasses i en af linjerne 1-8.

I linje 11 anføres den samlede anskaffelsesværdi for kapitalandelene. Beløbet skal svare til det beløb, der er oplyst i årsregnskabet efter bekendtgørelsens § 67, stk. 2. Feltet skal udfyldes, uanset om beløbet er det samme som det beløb, der er anført i linje 10 i kolonne 1.

TA.15 Investeringsandele fordelt efter notering m.v.

Skemaet er en specifikation af aktivposten *Investeringsforeningsandele*. Summen i linje 10, kolonne 1 *Bogført værdi* skal således svare til beløbet i linje 9 på TA.02.

I kolonne 2 *Markedsværdi* anføres værdipapirernes markedsværdi. Kolonnen udfyldes, uanset om beløbet er det samme, som er anført i kolonne 1 *Bogført værdi*.

Værdipapirerne i linje 1 specificeres på TA.27.

Værdipapirerne i linje 2 specificeres på TA.28.

Værdipapirerne i linje 3 specificeres på TA.29.

Værdipapirerne i linje 5 specificeres på TA.30.

Værdipapirerne i linje 6 specificeres på TA.31.

Værdipapirerne i linje 7 specificeres på TA.32.

I linje 9 anføres værdien af værdipapirer eller finansielle kontrakter, der indgår i aktivposten *Investeringsforeningsandele*, og som ikke kan indpasses i en af linjerne 1-8.

I linje 11 anføres den samlede anskaffelsesværdi for investeringsforeningsandelene. Beløbet skal svare til det beløb, der er oplyst i årsregnskabet efter bekendtgørelsens § 67, stk. 2. Feltet skal udfyldes, uanset om beløbet er det samme som det beløb, der er anført i linje 10 i kolonnen *Bogført værdi*.

TA.16. Obligationer m.v. fordelt efter udsteder, type og notering

Skemaet er en specifikation af aktivposten *Obligationer*. Summen i linje 18, kolonne 1 *Bogført værdi* skal således svare til beløbet i linje 10 på TA.02.

Blanket: TA17 Periode: 199501

Specifikation af kapitalandele i danske tilknyttede virksomheder

Nr.	Reg.nr. i E&S- styrelsen	Virksomhedsnavn	Ejerandel ultimo regnskabsåret pct.	Markedsværdi ultimo regnskabsåret 1.000 kr.
01 IT	02 IT	03 TE	04 IP	05 IT

Noter:

Blanket: TA18 Periode: 199501

Specifikation af kapitalandele i danske associerede virksomheder

Nr.	Reg.nr. i E&S- styrelsen	Virksomhedsnavn	Ejerandel ultimo regnskabsåret pct.	Markedsværdi ultimo regnskabsåret 1.000kr.
01 IT	02 IT	03 TE	04 IP	05 IT

Noter:

anket: TA19 Periode: 199501

Klassifikation af kapitalandele i udenlandske tilknyttede virksomheder

Nr.	Hjemland	Virksomhedsnavn	Ejerandel ultimo regnskabsåret pct.	Markedsværdi ultimo regnskabsåret 1.000 kr.
IT	02 TE	03 TE	04 IP	05 IT

ter:

anket: TA20 Periode: 199501

Klassifikation af kapitalandele i udenlandske associerede virksomheder

Nr.	Hjemland	Virksomhedsnavn	Ejerandel ultimo regnskabsåret pct.	Markedsværdi ultimo regnskabsåret 1.000 kr.
IT	02 TE	03 TE	04 IP	05 IT

er:

anket: TA21 Periode: 199501

Klassifikation af aktier i danske selskaber noteret på Københavns Fondsbørs

Nr.	Fondskode	Virksomhedsnavn	Nominal værdi ultimo regnskabsåret 1.000 kr.	Markedsværdi ultimo regnskabsåret 1.000 kr.
IT	02 IT	03 TE	04 IT	05 IT

ter:

()



anket: TA22 Periode: 199501

specifikation af aktier i danske selskaber noteret på udenlandsk fondsbørs

Nr.	Reg.nr. i E&S- styrelsen	Virksomhedsnavn	Nominal værdi ultimo regnskabsåret 1.000 kr.	Markedsværdi ultimo regnskabsåret 1.000 kr.
IT	02 IT	03 TE	04 IT	05 IT

ter:

anket: TA23

Periode: 199501

Klassifikation af unoterede kapitalandele i danske virksomheder

Nr.	Reg.nr. i E&S- styrelsen	Virksomhedsnavn	Ejerandel ultimo regnskabsåret pct.	Markedsværdi ultimo regnskabsåret 1.000
IT	02 IT	03 TE	04 IP	05 IT

ter:

anket: TA24

Periode: 199501

Klassifikation af aktier i udenl. selskaber noteret på Københavns Fondsbørs

Nr.	Fondskode	Virksomhedsnavn	Nominel værdi ultimo regnskabsåret 1.000 kr.	Markedsværdi ultimo regnskabsåret 1.000 kr.
IT	02 IT	03 TE	04 IT	05 IT

ter:

anket: TA25 Periode: 199501

Klassifikation af aktier i udenl. selskaber noteret på udenlandsk fondsbørs

Nr.	Hjemland	Virksomhedsnavn	Nominel værdi ultimo regnskabsåret 1.000 kr.	Markedsværdi ultimo regnskabsåret 1.000 kr.
IT	02 TE	03 TE	04 IT	05 IT

ter:

anket: TA26 Periode: 199501

Klassifikation af unoterede kapitalandele i udenlandske virksomheder

Nr.	Hjemland	Virksomhedsnavn	Ejerandel ultimo regnskabsåret pct.	Markedsværdi ultimo regnskabsåret 1.000 kr.
IT	02 TE	03 TE	04 IP	05 IT

ter:

I linje 17 anføres værdien af værdipapirer og finansielle kontrakter, der indgår i aktivposten *Obligationer*, og som ikke kan indpasses i en af linjerne 1-7.

I linje 19 anføres den samlede anskaffelsesværdi for obligationerne. Beløbet skal svare til det beløb, der er oplyst i årsregnskabet efter bekendtgørelsens § 67, stk. 2.

I linje 20 angives varigheden af beholdningen af fastforrentede kroneobligationer noteret på Københavns Fondsbørs. Varigheden på beholdningen af fastforrentede kroneobligationer beregnes som en vægtet varighed på grundlag af de af Københavns Fondsbørs oplyste varigheder for de enkelte fondskoder. For eksempel: hvis en pensionskasse har for 100 kr. (markedsværdi) af obligationstype A med en varighed på 5 år og for 200 kr. (markedsværdi) af obligationstype B med en varighed på 10 år fås en vægtet varighed på: $((100 \times 5) + (200 \times 10)/300) = 8,33$ år.

Udfyldelse af linje 21 er ikke obligatorisk. Linjen udfyldes, hvis pensionskassen udarbejder et mål for varigheden af pensionskassens samlede værdipapirportefølje. I så fald anføres dette samlede varighedsmål.

TA.17-TA.32 Specifikation af aktier, kapitalandele og andele i investeringsforeninger

Er der behov for yderligere skemasider, må disse kopieres af pensionskassen.

I kolonner med betegnelsen *Fondskode* opføres værdipapirerne i samme rækkefølge som i Københavns Fondsbørs kursliste.

I kolonner med betegnelsen *Virksomhedsnavn* opføres den pågældende virksomheds navn.

I kolonner med betegnelsen *Nominal værdi ultimo regnskabsåret* opføres de pågældende papirers nominelle værdi. I kolonnen må ikke opføres stk. størrelser.

I kolonner med betegnelsen *Markedsværdi ultimo regnskabsåret* anføres markedsværdien af de pågældende andele. For tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder kan anføres den indre værdi. For børsnoterede selskaber anføres børskursværdien.

I kolonner med betegnelsen *Reg.nr. i Erhvervs- og Selskabsstyrelsen* opføres pågældende nummer.

I kolonner med betegnelsen *Ejerandel ultimo regnskabsåret* opføres den ejede andel af den pågældende virksomhed i procent. Ejers for eksempel 30 aktier ud af en samlet mængde på 200, angives ejerandelen som 15.

anket: TA27 Periode: 199501

Klassifikation af andele i danske investeringsforeninger noteret på
Københavns Fondsbørs

Nr.	Fondskode	Investeringsfor.navn	Nominal værdi ultimo regnskabsåret 1.000 kr.	Markedsværdi ultimo regnskabsåret 1.000 kr.
IT	02 IT	03 TE	04 IT	05 IT

ter:

anket: TA28 Periode: 199501

specifikation af andele i danske investeringsforeninger noteret på
anlandsk fondsbørs

Nr.	Reg.nr. i E&S- styrelsen	Investeringsfor.navn	Nominel værdi ultimo regnskabsåret 1.000 kr.	Markedsværdi ultimo regnskabsåret 1.000 kr.
IT	02 IT	03 TE	04 IT	05 IT

ter:

anket: TA29

Periode: 199501

Specifikation af andele i danske unoterede investeringsforeninger

Nr.	Reg.nr. i E&S- styrelsen	Investeringsfor.navn	Nominel værdi ultimo regnskabsåret 1.000 kr.	Markedsværdi ultimo regnskabsåret 1.000 kr.
IT	02 IT	03 TE	04 IT	05 IT

ter:



anket: TA30 Periode: 199501

specifikation af andele i udenlandske investeringsforeninger noteret på
Københavns Fondsbørs

Nr.	Fondskode	Investeringsfor.navn	Nominel værdi ultimo regnskabsåret 1.000 kr.	Markedsværdi ultimo regnskabsåret 1.000 kr.
IT	02 IT	03 TE	04 IT	05 IT

ter:

anket: TA31 Periode: 199501

Klassifikation af andele i udenl. investeringsforeninger noteret på
den danske fondsbørs

Nr.	Hjemland	Invest.for.navn	Nominal værdi ultimo regnskabsåret 1.000 kr.	Markedsværdi ultimo regnskabsåret 1.000 kr.
IT	02 TE	03 TE	04 IT	05 IT

ter:

anket: TA32 Periode: 199501

Klassifikation af andele i udenlandske unoterede investeringsforeninger

Nr.	Hjemland	Invest.for.navn	Nominel værdi ultimo regnskabsåret 1.000 kr.	Markedsværdi ultimo regnskabsåret 1.000 kr.
IT	02 TE	03 TE	04 IT	05 IT

ter:

kantet: TA34 Periode: 199501

specifikation af ændring af bruttopensionshensættelser 1000 kr.

1. Brutttopensionshensættelser primo regnskabsåret	01 IT
2. Medlemsbidrag	02 IT
3. Rentetilskrivning	03 IT
4. Pensionsydelse	04 IT
5. Omkostningstillæg efter tilskrivning af omkostningsbonus	05 IT
6. Risikogevinst efter tilskrivning af risikobonus	06 IT
7. Forøgelse af hensættelser til fremtidig administration	07 IT
8. Forøgelse af fradrag for overførte erhvervelsesomkostn.	08 IT
9. Valutakursregulering	09 IT
10. Andet	10 IT
11. Brutttopensionshensættelser ultimo regnskabsåret	11 IT
(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)	

ter:



anket: TA35

Periode: 199501

gletal m.v.

1000 Kr. /pct.

. Afkast før realrenteafgift	01 IP
. Afkast efter pensionskassens realrenteafgift	02 IP
. Afkast efter korrigeret realrenteafgift	03 IP
. Omkostningsprocent	04 IP
. Omkostninger beregnet som rentemarginal	05 IP
. Omkostninger pr. forsikret (kr.)	06 IT
. Omkostningsresultat	07 IP
. Risikoresultat	08 IP
Bonusreserve	09 IP
. Egenkapitalreserve	10 IP
. Solvensgrad	11 IP
. Bonusrente før realrenteafgift	12 IP
. Bonusrente efter realrenteafgift	13 IP
. Andel af invest.aktiver, hvoraf afkastet indgår i	14 IP
afgiftsgrundlaget efter realrenteafgiftsloven	
. Friholdelsesbrøk efter realrenteafgiftsloven	15 IP

ter:

anket: TA36

Periode: 199501

tiver og passiver i fremmed mønt, specificeret efter møntsorter og angivet i
iginal valuta.

Møntsort	Aktiver i fremmed mønt i alt	Forsikringsmæssige hensættelser f.e.r
Engelske Pund	04 IT	29 IT
Tyske Mark	05 IT	30 IT
Franske Franc	06 IT	31 IT
Hollandske Gylden	07 IT	32 IT
Belgiske Franc	08 IT	33 IT
Spanske Pesetas	09 IT	34 IT
Portugisiske Escudos	10 IT	35 IT
Italienske Lire	11 IT	36 IT
Græske Drachmer	12 IT	37 IT
Irske Punt	13 IT	38 IT
Svenske Kroner	14 IT	39 IT
Finske Mark	15 IT	40 IT
Østrigske Schilling	16 IT	41 IT
ECU	17 IT	42 IT
Norske Kroner	18 IT	43 IT
Islandske Kroner	19 IT	44 IT
Schweiziske Franc	20 IT	45 IT
Amerikanske Dollars	21 IT	46 IT
Canadiske Dollars	22 IT	47 IT
Japanske Yen	23 IT	48 IT
Australske Dollars	24 IT	49 IT
NZ Dollars	25 IT	50 IT
01 TE	26 IT	51 IT
02 TE	27 IT	52 IT
03 TE	28 IT	53 IT

er: