

Besluit tot het opleggen van een bestuurlijke boete als bedoeld in artikel 1:80 van de Wet op het financieel toezicht aan Zonnepanelendelen B.V.**Datum**

10 juli 2020

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

De Nederlandsche Bank N.V. (DNB) BESLUIT het volgende.

DNB legt aan Zonnepanelendelen B.V. (ZPD), gevestigd op de James Wattstraat 77K achtste etage, 1097 DL in Amsterdam, een bestuurlijke boete op als bedoeld in artikel 1:80, aanhef en onder a, van de Wet op het financieel toezicht (Wft). Deze bestuurlijke boete wordt aan ZPD opgelegd voor overtreding van artikel 3:72, eerste lid, van de Wft gelezen in samenhang met de bij of krachtens het vijfde lid van dit artikel gestelde voorschriften door de kwartaalrapportage over het derde kwartaal van 2019 niet tijdig aan DNB te verstrekken.

De bestuurlijke boete bedraagt **EUR 17.000,-**.

De bestuurlijke boete dient betaald te worden binnen de in artikel 4:87, eerste lid, van de Algemene wet bestuursrecht (Awb) voorgeschreven termijn van zes weken na de dag van bekendmaking van dit besluit. De betaling dient te worden gedaan op rekeningnummer [VERTROUWELIJK] ten name van De Nederlandsche Bank N.V., onder vermelding van factuurnummer [VERTROUWELIJK].

Aan dit besluit liggen de volgende overwegingen ten grondslag.

A. Wettelijk kader

1. Het relevante wettelijk kader is opgenomen in **bijlage 1**. Deze bijlage maakt deel uit van dit besluit.

B. Onderzoek van DNB

2. ZPD beschikt sinds 31 mei 2018 over een door de Stichting Autoriteit Financiële Markten op grond van artikel 2:96 van de Wft verleende vergunning voor het verlenen van de beleggingsdiensten zoals genoemd in artikel 1:1, onder a (ontvangen en doorgeven van orders), en onder f (plaatsen zonder plaatsingsgarantie), van de Wft. ZPD is daarmee een beleggingsonderneming als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder 2, van de Capital Requirements Regulation (EU) 575/2013 (CRR) alsmede een 'beleggingsonderneming in de zin van de verordening kapitaalvereisten' zoals gedefinieerd in artikel 1:1 van de Wft.
3. Ingevolge artikel 3:72, eerste lid, van de Wft is ZPD gehouden periodiek binnen de daartoe gestelde termijnen staten aan DNB te verstrekken. Daarbij dient zij in acht te nemen de voorschriften die bij of krachtens het vijfde lid van deze bepaling zijn gesteld, onverminderd het bepaalde ingevolge de artikelen 99 tot en met 101 van de CRR.
4. ZPD dient op grond van artikel 130, eerste lid, van het Besluit prudentiële regels Wft (Bpr) 'Beleggingsonderneming – COREP Individual' en 'Beleggingsonderneming – artikel 95 of artikel 96 – FINREP_GAAP

Individual' (de rapportage) aan DNB te verstrekken.¹ Deze rapportage dient door ZPD op kwartaalbasis aan DNB verstrekt te worden.²

Datum

10 juli 2020

5. Aan ZPD is hiervoor geen ontheffing verleend in de zin van artikel 3:72, tweede of achtste lid, van de Wft.
6. Ingevolge artikel 2:1, eerste lid en onder c, artikel 2:2, eerste en tiende lid, en bijlage 6.3 van de Rsfo gelezen in samenhang met artikel 3, eerste lid en onder b, van de Uitvoeringsverordening diende de kwartaalrapportage over het derde kwartaal van 2019 op uiterlijk 11 november 2019 aan DNB verstrekt te zijn. ZPD heeft deze rapportage niet binnen deze termijn aan DNB verstrekt. DNB heeft ZPD hierover op 12 november 2019 een aanmaningsbrief gezonden.³ Vervolgens heeft ZPD de rapportage op 12 november 2019 aan DNB verstrekt.
7. ZPD heeft eerder een kwartaalrapportage niet binnen de voorgeschreven termijn aan DNB heeft verstrekt. Dit betrof de kwartaalrapportage over het eerste kwartaal van 2019 die op uiterlijk 13 mei 2019 aan DNB verstrekt diende te zijn. Op 14 mei 2019 heeft DNB hierover een aanmaningsbrief aan ZPD gezonden.⁴ In deze aanmaningsbrief heeft DNB kenbaar gemaakt dat zij een formele maatregel in overweging zal nemen indien ZPD opnieuw niet tijdig aan de wettelijke rapportageverplichting voldoet. Vervolgens heeft ZPD deze kwartaalrapportage op 16 mei 2019 aan DNB verstrekt.
8. Naar aanleiding hiervan heeft DNB op 19 november 2019 een boeterapport opgesteld.⁵

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

C. Geconstateerde overtreding

9. Gelet op bovengenoemde feiten en bevindingen in samenhang met het wettelijk kader, constateert DNB dat ZPD artikel 3:72, eerste lid, van de Wft gelezen in samenhang met de bij of krachtens het vijfde lid van dit artikel gestelde voorschriften heeft overtreden door de kwartaalrapportage over het derde kwartaal van 2019 niet tijdig aan DNB te verstrekken.

D. Handhavingsbevoegdheid van DNB

10. Ingevolge artikel 1:80, aanhef en onder a, van de Wft is DNB bevoegd een bestuurlijke boete op te leggen ter zake van overtreding van de voorschriften gesteld bij of krachtens artikel 3:72, eerste en vijfde lid, van de Wft.
11. DNB voert vast beleid bij het uitoefenen van haar bevoegdheden tot het treffen van handhavingsmaatregelen.⁶ Op grond van dit beleid hanteert

¹ Deze rapportageset is in bijlage 6.3 van de Rsfo beschreven als FINREP_GAAP Individual en COREP_OF Individual.

² ZPD dient deze rapportage ingevolge artikel 131 van het Bpr juncto artikel 2:1, eerste lid en onder c, artikel 2:2, eerste en tiende lid, en bijlage 6.3 van de Regeling staten financiële ondernemingen (Rsfo) gelezen in samenhang met artikel 99, vijfde lid, van de CRR juncto artikel 7, eerste lid, en artikel 11 van de Uitvoeringsverordening (EU) nr. 680/2014 (Uitvoeringsverordening) op kwartaalbasis te verstrekken.

³ Brief van DNB van 12 november 2019 met kenmerk [VERTROUWELIJK].

⁴ Brief van DNB van 14 mei 2019 met kenmerk [VERTROUWELIJK].

⁵ Boeterapport van DNB van 19 november 2019 met kenmerk [VERTROUWELIJK].

⁶ Zie www.dnb.nl voor de Beleidsregel Handhavingsbeleid van de Autoriteit Financiële Markten en De Nederlandsche Bank N.V. van 10 juli 2008 (Staatscourant 2008, nr. 132).

DNB het uitgangspunt dat overtredingen niet worden gedoogd en dat in beginsel handhavend wordt opgetreden tegen geconstateerde overtredingen.

Datum

10 juli 2020

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

E. Belangenafweging

12. Hieronder overweegt DNB of het opleggen van een bestuurlijke boete vanwege de geconstateerde overtreding opportuun is. Bij deze belangenafweging beoordeelt DNB alle relevante omstandigheden van het geval, waaronder de ernst van de overtreding en de mate waarin deze aan de overtreder kan worden verweten. Voorts wordt de naar voren gebrachte zienswijze in aanmerking genomen.

Ernst van de overtreding

13. Met betrekking tot de ernst van de overtreding overweegt DNB als volgt. De doelen van de Wft zijn onder andere het waarborgen van de stabiliteit van het financiële stelsel en de soliditeit van financiële ondernemingen. Om haar toezichthoudende taak in dit kader adequaat te kunnen uitoefenen en om te kunnen beoordelen of wordt voldaan aan de prudentiële voorschriften gesteld bij de Wft, heeft DNB belang bij een tijdig en volledig inzicht in de financiële positie van financiële ondernemingen. Hierbij is het van belang dat de wettelijk verplichte rapportages tijdig aan DNB worden verstrekt. De informatie waaruit volgt of een financiële onderneming voldoet aan de prudentiële voorschriften dient immers als signaal voor DNB voor een eventuele actie in het kader van toezicht. Doordat ZPD de wettelijk verplichte kwartaalrapportage over het derde kwartaal van 2019 niet tijdig aan DNB heeft verstrekt, is DNB belemmerd in haar toezichthoudende taak. DNB beschouwt deze overtreding dan ook als ernstig.

Mate van verwijtbaarheid

14. Met betrekking tot de mate waarin de overtreding ZPD kan worden verweten, overweegt DNB dat een beleggingsonderneming die in het bezit is van een vergunning als bedoeld in artikel 2:96 Wft met deze wettelijke rapportageverplichting bekend dient te zijn. Bovendien is door DNB (extra) bekendheid gegeven aan de verplichting tot het (tijdig) indienen van de rapportages door middel van – onder meer – de nieuwsbrieven en via de website DNB Open Boek Toezicht en het Digitaal Loket Rapportages (DLR) op de website van DNB. Daarnaast heeft DNB ZPD reeds nadrukkelijk gewezen op het belang van het volledig en tijdig indienen van haar rapportages bij eerdergenoemde aanmaningsbrief van 14 mei 2019.⁷ Desondanks heeft ZPD opnieuw een rapportage niet binnen de voorgeschreven termijn aan DNB verstrekt. Doordat ZPD herhaaldelijk, binnen een aaneengesloten periode van dertien maanden, haar wettelijk verplichte rapportage niet tijdig aan DNB heeft verstrekt, is DNB van oordeel dat de overtreding ZPD volledig te verwijten is.

Zienswijze

15. Bij brief van 9 april 2020 heeft DNB ZPD in kennis gesteld van het voornemen tot het opleggen van een bestuurlijke boete voor overtreding van artikel 3:72, eerste lid, van de Wft gelezen in samenhang met de bij of

⁷ Brief van DNB van 14 mei 2019 met kenmerk [VERTROUWELIJK].

krachtens het vijfde lid van dit artikel gestelde voorschriften.⁸ ZPD is in de gelegenheid gesteld naar aanleiding hiervan mondeling dan wel schriftelijk haar zienswijze naar voren te brengen. Bij e-mail van 24 april 2020 heeft ZPD gepoogd haar wijziging van adres en zienswijze aan DNB te zenden. Vervolgens heeft ZPD bij e-mail van 1 mei 2020 haar zienswijze aan DNB kenbaar gemaakt.

Datum

10 juli 2020

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

De kwartaalrapportage over het derde kwartaal van 2019

16. ZPD erkent allereerst dat zij de kwartaalrapportage over het derde kwartaal van 2019 op 12 november 2019 en daarmee niet tijdig aan DNB heeft verstrekt. ZPD brengt hierbij naar voren dat de kwartaalrapportage intern al wel tijdig was afgerond. Het bestuur van ZPD had de kwartaalrapportage op 11 november 2019 om 07.28 uur met inbegrip van enkele correcties goedgekeurd. Vervolgens heeft ZPD verzuimd om deze kwartaalrapportage tijdig in het DLR-systeem van DNB in te dienen. ZPD geeft aan dat dit een ontzettend slordige en bovenal volkomen onnodige fout is. Tegelijkertijd merkt ZPD het volgende op ter beoordeling van de ernst en duur van de overtreding, de mate van verwijtbaarheid en de evenredigheid van de bestuurlijke boete. ZPD heeft het verstrijken van de deadline zeer spoedig opgemerkt en heeft de kwartaalrapportage minder dan 24 uur te laat bij DNB ingediend. Daarnaast heeft zij deze kwartaalrapportage ingestuurd zonder dat daartoe een formele herinnering van DNB nodig was.
17. DNB vat het betoog van ZPD zo op dat DNB geen bestuurlijke boete aan ZPD dient op te leggen dan wel deze dient te matigen nu de geconstateerde overtreding van korte duur was en ZPD de rapportage alsnog uit eigen beweging heeft ingediend.
18. DNB merkt allereerst op dat ZPD erkent dat zij de kwartaalrapportage over het derde kwartaal van 2019 niet binnen de daartoe vastgestelde termijn aan DNB heeft verstrekt. Daarmee staat de overtreding van artikel 3:72, eerste lid, van de Wft gelezen in samenhang met de bij of krachtens het vijfde lid van dit artikel gestelde voorschriften vast. De bij de Rsfo en Uitvoeringsverordening vastgestelde termijn van 11 november 2019 betreft een fatale termijn. Dit houdt in dat ook met een korte termijnoverschrijding van één dag niet aan de rapportageverplichting van artikel 3:72, eerste lid, van de Wft wordt voldaan. Het belang van een tijdige verstrekking is reeds onder randnummer 13 uiteengezet. Zoals daaronder is overwogen heeft DNB belang bij een tijdig inzicht in de financiële positie van ZPD, zodat DNB haar prudentieel toezicht adequaat kan uitoefenen en de stabiliteit van de financiële sector en soliditeit van financiële ondernemingen kan waarborgen. DNB acht een termijnoverschrijding van één dag dan ook ernstig en verwijtbaar.
19. Hierbij merkt DNB echter op dat ZPD de kwartaalrapportage over het derde kwartaal van 2019 op 12 november 2019 om 16.11 uur en daarmee vóór ontvangst van de aanmaningsbrief van 12 november 2019 volledig bij DNB heeft ingediend. De omstandigheid dat ZPD de overtreding uit eigen beweging heeft beëindigd, waardeert DNB op zichzelf. Deze omstandigheid

⁸ Kennisgeving van het voornemen tot het opleggen van een bestuurlijke boete van DNB van 9 april 2020 met kenmerk [VERTROUWELIJK].

doet echter niet af aan de ernst van de geconstateerde overtreding en de mate waarin deze ZPD kan worden verweten. DNB ziet hierin dan ook geen reden om van boeteoplegging af te zien. Wel ziet DNB reden om deze omstandigheid te laten meewegen bij het bepalen van de boetehoogte (zie randnummer 29).

Datum

10 juli 2020

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

Getroffen maatregelen door ZPD

20. ZPD brengt daarnaast naar voren dat zij naar aanleiding van dit voorval aanvullende maatregelen heeft getroffen. ZPD stelt hierbij dat zij hogere prioriteit heeft gegeven aan de personele versterking van het bestuur door een vacature open te stellen voor een 'director finance & operations'. ZPD geeft hierbij aan reeds een aanbod te hebben gedaan aan een geschikte kandidaat en in afwachting te zijn van zijn besluit. Tevens stelt ZPD dat zij de deadlines en werkelijke inleverdata hebben toegevoegd aan de maandelijkse management rapportages. Deze rapportages worden ook met de aandeelhouders gedeeld, zodat er ook voor deze stakeholders zichtbaarheid en grip is op het proces en de bestuurders hieromtrent ook verantwoording naar deze stakeholders kunnen afleggen.
21. DNB waardeert het dat ZPD aanvullende maatregelen heeft getroffen om herhaling van soortgelijke overtredingen in de toekomst te voorkomen. Dit blijkt ook uit de kwartaalrapportages over het vierde kwartaal van 2019 en het eerste kwartaal van 2020 die door ZPD tijdig bij DNB zijn ingediend. DNB zal dan ook bij het bepalen van de boetehoogte de door ZPD getroffen maatregelen in acht nemen. Deze omstandigheid doet er echter niet aan af dat ZPD de kwartaalrapportage over het derde kwartaal van 2019 niet tijdig aan DNB heeft verstrekt en daarmee artikel 3:72, eerste lid, van de Wft gelezen in samenhang met de bij of krachtens het vijfde lid van dit artikel gestelde voorschriften heeft overtreden.

Conclusie na zienswijze

22. Gelet op het voorgaande is DNB van oordeel dat de overtreding correct is vastgesteld en dat het opleggen van een bestuurlijke boete wegens deze overtreding gerechtvaardigd en proportioneel is. DNB acht geen feiten of omstandigheden aanwezig die aanleiding geven om van boeteoplegging af te zien. Doordat ZPD de rapportage alsnog uit eigen beweging heeft ingediend vóór ontvangst van de aanmaningsbrief en adequate maatregelen heeft getroffen ter voorkoming van soortgelijke overtredingen, zal DNB over gaan tot matiging van de bestuurlijke boete. Dit is in onder randnummer 29 nader uitgewerkt.

F. Hoogte bestuurlijke boete

23. In artikel 1:81 van de Wft, het Besluit bestuurlijke boetes financiële sector (Bbbfs) en de artikelen 3:4 en 5:46 van de Awb is uitgewerkt hoe de hoogte van een bestuurlijke boete moet worden vastgesteld.
24. De overtreding van artikel 3:72, eerste en vijfde lid, van de Wft is ingevolge artikel 1:81 van de Wft en artikel 10, eerste lid, van het Bbbfs beboetbaar met een boete uit categorie 2. Voor boetecategorie 2 geldt een basisbedrag van EUR 500.000,- met een maximumbedrag van EUR 1.000.000,- en een minimumbedrag van EUR 0,-. Een bestuurlijke boete

wordt in beginsel vastgesteld op het basisbedrag. In zijn algemeenheid moet worden aangenomen dat het door de wetgever voor boetecategorie 2 vastgestelde basisbedrag van EUR 500.000,- evenredig is aan de ernst en duur van de overtreding en de mate waarin deze aan de overtreder kan worden verweten.

Datum

10 juli 2020

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

25. Het basisbedrag kan evenwel met maximaal 50% worden verlaagd of verhoogd indien de ernst of duur van de overtreding, mede gelet op de omstandigheden genoemd in artikel 1b, eerste lid, aanhef en onder a tot en met d, van het Bbbfs, dat rechtvaardigen. Voorts kan het basisbedrag met maximaal 50% worden verlaagd of verhoogd indien de verwijtbaarheid, mede gelet op de omstandigheden genoemd in artikel 1b, eerste lid, aanhef en onder e en f, van het Bbbfs, dat rechtvaardigen.
26. De op grond hiervan vast te stellen bestuurlijke boete wordt op grond van artikel 3 van het Bbbfs verdubbeld indien tijdens het plegen van de overtreding nog geen vijf jaren zijn verlopen sinds het opleggen van een bestuurlijke boete aan de overtreder voor eenzelfde overtreding (recidive).
27. De bestuurlijke boete kan voorts met maximaal 100% worden verlaagd in verband met de draagkracht van de overtreder en, voor zover van toepassing, gelet op de omstandigheden genoemd in artikel 1b, eerste lid, aanhef en onder g en h, van het Bbbfs. Indien daartoe aanleiding bestaat, wordt in het kader van de algemene evenredigheidstoets voorts rekening gehouden met overige bijzondere omstandigheden.
28. Volgens het 'Handhavingsbeleid bij niet-tijdige verstrekking van financiële rapportages door onder toezicht staande instellingen'⁹, dat door DNB op 16 mei 2013 is vastgesteld, bedraagt de bestuurlijke boete bij het herhaaldelijk te laat, gedeeltelijk of in het geheel niet verstrekken van een rapportage minimaal EUR 10.000,- en maximaal EUR 25.000,-, afhankelijk van de grootte van de instelling. Daarbij wordt rekening gehouden met de ernst en duur van de overtreding, de mate waarin deze aan de overtreder kan worden verweten en de evenredigheid van de boete. De bestuurlijke boete kan op grond van de beperkte draagkracht van de overtreder op een lager bedrag dan EUR 10.000,- worden vastgesteld. Voor het vaststellen van de grootte van de instelling neemt DNB het hoogste kapitaalbeslag van ZPD tot uitgangspunt. Blijkens de kwartaalrapportage over het derde kwartaal van 2019 is het hoogste kapitaalbeslag voor ZPD EUR [VERTROUWELIJK].
29. Zoals reeds onder randnummers 13 en 14 is uitgewerkt, acht DNB de geconstateerde overtreding ernstig en verwijtbaar. DNB ziet dan ook geen aanleiding om de hoogte van de bestuurlijke boete op grond van de ernst van de overtreding dan wel verwijtbaarheid van ZPD te matigen. DNB matigt de bestuurlijke boete wel conform het onder randnummer 28 genoemde 'Handhavingsbeleid bij niet-tijdige verstrekking van financiële rapportages door onder toezicht staande instellingen'. DNB merkt hierbij op dat DNB reeds een bestuurlijke boete aan ZPD heeft opgelegd voor het niet tijdig rapporteren. Deze bestuurlijke boete is op 13 juni 2019 aan ZPD

⁹ Te raadplegen op de website van DNB via https://www.dnb.nl/binaries/leidraad_tcm46-361179.pdf.

opgelegd voor het niet tijdig verstrekken van de kwartaalrapportage over het derde kwartaal van 2018. Hiermee is sprake van recidive zoals genoemd onder randnummer 26. Dit betekent dat de bestuurlijke boete op grond van artikel 3 van het Bbbfs verdubbeld dient te worden. Gelet op de draagkracht van ZPD en het feit dat ZPD de kwartaalrapportage alsnog uit eigen beweging heeft ingediend en adequate maatregelen heeft getroffen om herhaling van soortgelijke overtredingen te voorkomen, matigt DNB de boete tot een bedrag van EUR 17.000,-. Bij het beoordelen van de draagkracht heeft DNB reeds rekening gehouden met het besluit van dezelfde datum waarbij DNB ZPD ook een bestuurlijke boete heeft opgelegd van EUR 14.000,- voor het niet voldoen aan haar wettelijke kapitaaleisen.¹⁰

Datum

10 juli 2020

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

30. Gelet op het voorgaande legt DNB aan ZPD een bestuurlijke boete op van **EUR 17.000,-** voor overtreding van artikel 3:72, eerste lid, van de Wft gelezen in samenhang met de bij of krachtens het vijfde lid van dit artikel gestelde voorschriften.

G. Betaling van de boete

31. De bestuurlijke boete dient betaald te worden binnen de in artikel 4:87, eerste lid, van de Awb voorgeschreven termijn van zes weken na de dag van bekendmaking van dit besluit. De betaling dient te worden gedaan op rekeningnummer [VERTROUWELIJK] ten name van De Nederlandsche Bank N.V., onder vermelding van factuurnummer [VERTROUWELIJK]. De bestuurlijke boete wordt vermeerderd met de wettelijke rente (momenteel 2%), welke wordt berekend vanaf de dag waarop, sinds de bekendmaking van dit besluit, zes weken zijn verstreken.

H. Openbaarmaking

32. Uit artikel 1:97, eerste lid, van de Wft volgt dat DNB een besluit tot het opleggen van een bestuurlijke boete voor de aan de orde zijnde overtreding in beginsel openbaar dient te maken. Over een eventuele openbaarmaking wordt ZPD op een later moment afzonderlijk geïnformeerd.

I. Bezwaar

33. Tegen dit besluit kan door iedere belanghebbende binnen zes weken na de dag van bekendmaking van dit besluit bezwaar worden gemaakt. Een bezwaarschrift kan worden ingediend via: www.dnb.nl/bezwaarmaken. Een bezwaarschrift kan ook per post worden ingediend bij:

De Nederlandsche Bank N.V.
Divisie Juridische Zaken, afdeling Toezicht & Wetgeving
Postbus 98
1000 AB Amsterdam

34. Ingevolge artikel 1:85 van de Wft wordt met het instellen van bezwaar en beroep de verplichting tot betaling opgeschort totdat de beroepstermijn is verstreken of, indien beroep is ingesteld, op dat beroep is beslist. De

¹⁰ Besluit tot het opleggen van een bestuurlijke boete aan ZPD van DNB met kenmerk [VERTROUWELIJK].

schorsing van de verplichting tot betaling schorst niet de berekening van de wettelijke rente.

Hoogachtend,
De Nederlandsche Bank N.V.

Datum
10 juli 2020

Kenmerk
[VERTROUWELIJK]

[VERTROUWELIJK]
[VERTROUWELIJK]

Bijlage 1 Wettelijk kader

Datum

10 juli 2020

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

Artikel 3:72 van de Wft bepaalt:

1. Een [...] beleggingsonderneming met zetel in Nederland die beleggingsdiensten verleent of beleggingsactiviteiten verricht in Nederland [...] verstrekt periodiek binnen de daartoe vastgestelde termijnen staten aan de Nederlandsche Bank, al dan niet tevens op geconsolideerde basis, die deze nodig heeft voor het toezicht op de naleving van het bij of krachtens dit deel bepaalde.
2. Het eerste lid is niet van toepassing op financiële ondernemingen als bedoeld in het eerste lid, waaraan een ontheffing als bedoeld in artikel 3:57, zesde lid, of 3:63, vierde lid, is verleend.
[...]
5. Bij of krachtens algemene maatregel van bestuur worden, onverminderd het bepaalde ingevolge de artikelen 99, 100 en 101 van de verordening kapitaalvereisten, regels gesteld met betrekking tot de inhoud en de modellen van de staten en de wijze, de periodiciteit en de termijnen van de verstrekking, en wordt bepaald welke staten worden verstrekt en welke staten of gegevens uit die staten openbaar worden gemaakt.
[...]
8. De Nederlandsche Bank kan op aanvraag geheel of gedeeltelijk, al dan niet voor bepaalde tijd, ontheffing verlenen van het eerste of derde lid indien de aanvrager aantoont dat daaraan redelijkerwijs niet kan worden voldaan en dat de doeleinden die dit artikel beoogt te bereiken anderszins worden bereikt.

Artikel 99 van het CRR

1. De rapportage door instellingen aan de bevoegde autoriteiten inzake de in artikel 92 vastgestelde verplichtingen vindt ten minste halfjaarlijks plaats.
2. Instellingen waarop artikel 4 van Verordening (EG) nr. 1606/2002 van toepassing is, alsmede andere dan in dat artikel 4 van die verordening bedoelde kredietinstellingen die hun geconsolideerde jaarrekening opstellen overeenkomstig de volgens de procedure van artikel 6, lid 2, van die verordening goedgekeurde internationale standaarden voor jaarrekeningen, voorzien eveneens in rapportage inzake financiële informatie.
3. [...]
6. Indien een bevoegde autoriteit van oordeel is dat voor andere dan de in de leden 2 en 3 bedoelde instellingen die onderworpen zijn aan een kader voor financiële verslaggeving op grond van Richtlijn 86/635/EEG, de overeenkomstig lid 2 vereiste financiële informatie noodzakelijk is om een volledig beeld te krijgen van het risicoprofiel van de activiteiten van die instellingen, alsmede om een beeld te krijgen van de systeemrisico's die die instellingen vormen voor de financiële sector of de reële economie, raadpleegt zij de EBA over de uitbreiding van de rapportagevereisten inzake financiële informatie op geconsolideerde basis tot die instellingen, mits die instellingen niet reeds op geconsolideerde basis rapporteren.

Artikel 130, eerste lid, van het Bpr bepaalt:

1. De door een bank of beleggingsonderneming als bedoeld in artikel 3:72, eerste lid, of 3:82, eerste lid, van de wet of door een clearinginstelling als bedoeld in artikel 3:72, eerste lid, of 3:86, eerste lid, van de wet te verstrekken staten omvatten uitsluitend:
 - a. gegevens betreffende het eigen vermogen en financiële informatie als bedoeld in de artikelen 99 tot en met 101 van de verordening kapitaalvereisten;

Pagina

9 van 13

- b. gegevens betreffende het aanhouden van balansposten en posten buiten de balansstelling, bedoeld in artikel 394 van de verordening kapitaalvereisten;
- c. gegevens betreffende de liquiditeit en informatie als bedoeld in de artikelen 412 tot en met 428 van de verordening kapitaalvereisten;
- d. gegevens ten behoeve van het depositogarantiestelsel, bedoeld in artikel 3:259, tweede lid, van de wet, betreffende de aangehouden deposito's die worden gegarandeerd uit hoofde van het depositogarantiestelsel.

Datum

10 juli 2020

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

Artikel 131 van het Bpr bepaalt:

1. De Nederlandsche Bank stelt, met inachtneming van het bepaalde ingevolge het Deel Prudentieel toezicht financiële ondernemingen van de wet, alsmede met inachtneming van Titel 9 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en de internationale jaarrekeningstandaarden, regels met betrekking tot de staten, bedoeld in artikel 130. Deze omvatten uitsluitend:
 - a. de modellen van de staten;
 - b. de reikwijdte van toepassing van de staten en de mate van detaillering van de in te vullen gegevens; deze omvatten geen uitbreiding of nadere rubricering van de staten;
 - c. de reikwijdte van de consolidatie overeenkomstig de regels met betrekking tot consolidatie die de financiële onderneming in haar jaarrekening toepast, voor zover uit de wet niet anders voortvloeit;
 - d. de waardering van de posten overeenkomstig artikel 3:69a van de wet en artikel 4, derde lid;
 - e. de te hanteren valuta en rekeneenheid;
 - f. de afronding;
 - g. de termijn waarbinnen de staten worden verstrekt, met dien verstande dat deze niet korter is dan noodzakelijk voor de uitoefening van het toezicht op de naleving van het Deel Prudentieel toezicht financiële ondernemingen van de wet en ten behoeve van de uitvoering van de bij of krachtens dat deel gestelde regels met betrekking tot het depositogarantiestelsel; en
 - h. de frequentie waarmee de staten worden verstrekt, met dien verstande dat deze ten minste een maal per jaar is.
2. [...]

Artikel 2:1, eerst lid, van het Rsfo bepaalt:

1. De modellen van de staten, bedoeld in artikel 131, eerste lid, onderdeel a, van het Besluit, worden vastgesteld voor:
 - a. [...]
 - c. een beleggingsonderneming als bedoeld in artikel 130, eerste lid, aanhef, van het Besluit, zoals opgenomen in bijlage 4 bij deze regeling;

Artikel 2:2 van het Rsfo bepaalt:

1. Een [...] beleggingsonderneming, of bank als bedoeld in artikel 130, eerste lid, van het Besluit [...] verstrekken de staten, bedoeld in artikel 130, eerste, vijfde, zesde, zevende en achtste lid, van het Besluit aan DNB met de frequenties en binnen de termijnen, zoals vermeld in de bijlage 6 bij deze regeling.
2. [...]
10. Een [...] beleggingsonderneming in de zin van artikel 4 van de CRR, verstrekt tevens de staten met de frequenties en indieningstermijnen zoals

bepaald door de technische uitvoeringsnorm inzake rapportages van de EBA;

Datum
10 juli 2020

Bijlage 6.3 van het Rsfo bepaalt:

Kenmerk
[VERTROUWELIJK]

Beleggingsondernemingen met een kapitaal eis op basis van artikel 95, eerste lid, of artikel 96 van de CRR

Staat		Frequentie	Indieningstermijn	Geconsolideerd
F 00.01	F 00.01 Aard van het verslag (FINREP)	Per kalenderkwartaal	Uiterlijk op 12 mei, 11 augustus, 11 november en 11 februari; of indien dit valt op een feestdag, zaterdag of zondag; de eerstvolgende werkdag	Ja
F 00.02	F00.02 Beleggingsonderneming – Aantal klanten / Beheerd vermogen			[...]
F 00.03	F 00.03 Vermogensbeheer – Aantal deelnemers / Beheerd vermogen			
F 01.01	F 01.01 Balans [overzicht van de financiële positie]: Activa			
F 01.02	F 01.02 Balans [overzicht van de financiële positie]: Verplichtingen			
F 01.03	F 01.03 Balans [overzicht van de financiële positie]: Eigen vermogen			
F 01.09	F 01.09 Details overige activa / overige verplichtingen			
F 02.00	F 02.00 Winst-en-verliesrekening			
F 09.01	F 09.01 Posten buiten de balansstelling die onderworpen zijn aan kredietrisico: Toegezegde leningen, financiële garanties en			

	andere gedane toezeggingen
F 09.02	F 09.02 Toegezegde leningen, financiële garanties en andere ontvangen toezeggingen
F 09.03	F 09.03 Posten buiten de balansstelling: kwalitatieve informatie
F 22.09	F 22.09 Baten uit vergoedingen en provisies naar activiteit
F 31.01	F 31.01 Verbonden partijen: te betalen bedragen aan en te ontvangen bedragen van
F 31.02	F 31.02 Verbonden partijen: baten en lasten uit transacties met
F 70.00	F 70.00 Kapitaalseis op basis van de vastekosteneis (gebaseerd op Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/488)
F 73.00	F 73.00 Kapitaalseisen: Beleggingsondernemingen
C 01.00	C 01.00 (CA 1) Kapitaaltoereikendheid – Definitie eigen vermogen

Datum

10 juli 2020

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

Artikel 3, eerste lid, onder b, van de Uitvoeringsverordening bepaalt:

1. Instellingen dienen bij de bevoegde autoriteiten informatie in aan het eind van de werkdag op de volgende inleverdata:

- a. [...]
- b. kwartaalrapportage: 12 mei, 11 augustus, 11 november en 11 februari;
- c. [...]

Datum

10 juli 2020

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

Artikel 7, eerste lid, van de Uitvoeringsverordening bepaalt:

1. Om informatie over eigen vermogen en eigenvermogensvereisten overeenkomstig artikel 99 van Verordening (EU) nr. 575/2013 op individuele basis te rapporteren, verstrekken aan artikel 95 van Verordening (EU) nr. 575/2013 onderworpen beleggingsondernemingen de in de templates 1 tot en met 5 van bijlage I gespecificeerde informatie met een driemaandelijke frequentie overeenkomstig de instructies in deel II, punt 1, van bijlage II.
2. [...]

Artikel 11, eerste en tweede lid, van de Uitvoeringsverordening bepaalt:

1. Wanneer een bevoegde autoriteit de vereisten inzake de rapportage van financiële informatie op geconsolideerde basis heeft uitgebreid tot instellingen die in een lidstaat zijn gevestigd overeenkomstig artikel 99, lid 6, van Verordening (EU) nr. 575/2013, verstrekken de instellingen de in bijlage IV gespecificeerde informatie op geconsolideerde basis overeenkomstig de instructies in bijlage V, en de in bijlage VIII gespecificeerde informatie op geconsolideerde basis overeenkomstig de instructies in bijlage IX.
2. De in lid 1 bedoelde informatie wordt verstrekt met de volgende specificaties:
 - a. de in deel 1 van bijlage IV gespecificeerde informatie met een driemaandelijke frequentie;
 - b. [...]