

Factsheet voor beleggingsholding over aanvullend in te dienen stukken

Op basis van artikel 7, eerste lid, IFR dient een beleggingsholding een deugdelijke organisatiestructuur op te zetten en passende mechanismen in te stellen voor interne controle. Zo wordt geborgd dat de voor de consolidatie vereiste gegevens naar behoren worden verwerkt en doorgeleid. De moederonderneming draagt er in het bijzonder zorg voor dat dochterondernemingen die niet onder IFR vallen, regelingen, processen en mechanismen hanteren die een deugdelijke consolidatie garanderen. Een beleggingsonderneming dient documentatie aan te leveren bij DNB om het voorgaande aan te tonen en te onderbouwen.

Een beleggingsholding dient de volgende stukken te overleggen:

Op grond van IFR:

- Informatie over de kwaliteit van het kapitaal. [Onder verwijzing naar *artikel 7 juncto artikel 9* deze presentatie: [Kwaliteit van kapitaal bij beleggingsondernemingen - en instellingen.pptx \(dnb.nl\)](#).]
- De mogelijkheid gebruik te mogen maken van het groepskapitaalcriterium staat beschreven in artikel 8. Het groepskapitaalcriterium geeft de beleggingsholding een lagere solvabiliteitseis dan s
- Statuten.
- Een berekening van de kapitaalseisen voor de komende drie jaar, waaronder de berekening van de K-factoreneis (indien van toepassing) en/of de vastekosteneis. [Artikel 7, juncto artikel 12, 13 en 15 – 24].
- *Voor nieuw opgerichte beleggingsholdings*: begroting voor de komende drie jaar, waaruit in ieder geval blijkt dat de beleggingsholding blijft voldoen aan de voor haar geldende kapitaalseisen.
- *Voor reeds bestaande [beleggings]holdings*: de meest recente gecontroleerde jaarrekening.
- Een berekening van de liquiditeitseisen voor de komende drie jaar. [Artikel 7, juncto artikel 43].

Op de grond van IFD:

- Toetsingsbescheiden betreffende mede beleidsbepalers, zie bijlage. [Artikel 52].
- Stukken waaruit blijkt dat de beleggingsholding bekend is met de openbaarmakingsverplichtingen door beleggingsondernemingen [dit geldt uitsluitend voor Klasse 2 beleggingsondernemingen]. [Artikel 57].

Van onderstaande eisen zijn kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen vrijgesteld [Artikel 25 lid 1]:

- Stukken waaruit de interne governance blijkt [conform artikel 26], waaronder:
 - Duidelijke organisatiestructuur;
 - Doeltreffende processen voor het risicobeheer;
 - Passende interne controlemechanisme en degelijke administratieve en boekhoudkundige procedures;
 - Procedures waarin uitvoering wordt gegeven aan beleidslijnen en praktijken op het gebied van de beloning i.o.m. degelijk risicobeheer, genderneutralen
 - AO/IC.
- Stukken waaruit de taakverdeling blijkt van in ieder geval het leidinggevend orgaan en het risico comité. [Artikel 28].
- Stukken waaruit het risicobeheer blijkt van zowel de klanten en de markt als de beleggingsonderneming. [Artikel 29].

Solo-ontheffing beleggingsonderneming

Een IFR klasse 3 beleggingsonderneming waarvan de moeder als beleggingsholding onder toezicht staat kan gebruik maken van een **solo-ontheffing**. Voor meer informatie hierover zie onderstaande link: [IFR/IFD – Solo-ontheffingen \(dnb.nl\)](https://www.dnb.nl/nl/IFR/IFD-solo-ontheffingen).

Disclaimer

Voor een nadere toelichting op de status van deze uiting kunt u de [Leeswijzer beleidsuitingen DNB](#) raadplegen.