

ALPHA CORPORATE HOLDING AS

OFFENTLIGGJØRING AV FINANSIELL INFORMASJON (PILAR 3)

31.12.2018 (Alle tall i 1 000 NOK)

1 INNLEDNING

Alpha Corporate Holding AS med datterselskapet Alpha Corporate Finance AS (sammen omtalt som "Alpha Corporate") ble etablert i 2007 og tilbyr hovedsakelig rådgivning relatert til kjøp, salg og fusjoner av bedrifter i det norske og nordiske markedet.

Foretakets kjernevirksomhet er å yte tjenester i tilknytning til corporate oppdrag. Foretaket påtar seg rådgivningsoppdrag i forbindelse med kjøp og salg av andeler i bedrifter, fusjoner mellom bedrifter, verdsettelse av bedrifter og "fairness opinions".

Alpha Corporate er underlagt regler om krav til kapital og risikostyring, som bygger på tre pilarer:

Pilar 1: Minstekrav til ansvarlig kapital

Pilar 2: Krav til egen vurdering av risiko og samlet kapitalbehov, samt tilsynsmessig oppfølging

Pilar 3: Krav til rapportering og offentliggjøring av finansiell informasjon

Formålet med dette dokumentet er å oppfylle krav under Pilar 3 og verdipapirhandelloven § 9-17, som stiller krav om at verdipapirforetak skal offentliggjøre informasjon om virksomheten, risikoen knyttet til foretaket og ansvarlig kapital etter nærmere krav i kapitalkravsforskriften del IX.

2 KAPITALKRAV

Et verdipapirforetak skal til enhver tid ha ren kjernekapital som utgjør minst 4,5 % av et beregningsgrunnlag fastsatt i kapitalkravsforskriften, kjernekapital som utgjør minst 6 % og ansvarlig kapital som utgjør minst 8 % av samme beregningsgrunnlag. Beregningsgrunnlaget er summen av de risikovektede beregningsgrunnlagene for kredittrisiko, markedsrisiko og operasjonell risiko. Alpha Corporate er unntatt fra kravet til beregning av kapitalkrav for markedsrisiko i henhold til kapitalkravsforskriften § 31-5.

Foretakets samlede kapitalkrav etter Pilar 1, vil derfor være det største av

- a) foretakets startkapitalkrav
- b) 8 % av beregningsgrunnlaget for kreditt- og operasjonell risiko

| | |
|---|--------|
| Beregningsgrunnlag for kapitalkrav for kredittrisiko beregnet etter standardmetoden | 16 854 |
| Beregningsgrunnlag operasjonell risiko beregnet etter basismetoden | 59 753 |
| SUM | 76 607 |
| Kapitalkrav | 6 419 |
| Minstekrav til startkapital, EUR 730 000 | 7 262 |

3 ANSVARLIG KAPITAL

3.1 Sammensetningen av ansvarlig kapital

Sammensetningen av foretakets ansvarlige kapital fremgår av vedlegg 1; skjema for offentliggjøring av sammensetningen av ansvarlig kapital.

3.2 Avstemming mot regnskap

Forholdet mellom ansvarlig kapital i regnskapet og den ansvarlige kapitalen som beregnes for kapitaldekningsformål fremgår av vedlegg 2.

4 STYRING OG KONTROLL AV RISIKO

4.1 Prosess for å vurdere samlet kapitalbehov

ICAAP (Internal Capital Adequacy Assessment Process) er Alpha Corporates egen prosess for å vurdere foretakets kapitalbehov i forhold til risikoprofil. I tillegg til risikoer dekket av minstekravene til kapitaldekning (Pilar 1), skal foretaket i denne prosessen hensynta alle vesentlige risikoer foretaket er eksponert for.

Vurderingen som gjøres er fremoverskuende, og kapitalbehovet vurderes i forhold til foretakets nåværende og fremtidige risikoprofil.

Rollefordelingen mellom styret og administrasjonen innebærer at styret, som har det overordnede ansvaret, godkjenner utforming og metodevalg, i tillegg til beregningene som gjøres av administrasjonen.

Administrasjonen fremlegger en rapport som styrebehandles årlig. Prosessen munner ut i et kapitalmål og en plan for opprettholdelse av kapitalnivået de nærmeste årene. ICAAP er gjenstand for uavhengig vurdering av revisor.

4.2 Retningslinjer for styring og kontroll av risiko

Forvaltningen av foretaket hører under styret. Styret skal sørge for en forsvarlig organisering av virksomheten, herunder løpende styring og kontroll.

Foretakets risikoprofil skal være i samsvar med gjeldende policy og strategier vedtatt av styret, herunder at virksomheten drives innenfor de fullmakter og rammer som er gitt i daglig leders stillingsbeskrivelse.

Foretakets risikostyring sikres videre gjennom foretakets internkontroll. Det er forutsatt at et av hovedformålene ved internkontrollen er å sikre at foretaket har etablert en operasjonell og finansiell rapportering som sikrer at daglig leder og styret til enhver tid har oversikt over og styring med risiko forbundet med virksomheten.

Omfanget av internkontrollen vil variere med risikoeksponeringen. For kritiske risikoer øker kravene til rutiner som skal håndtere risikoen, herunder dokumentasjon.

Dersom det inntreffer vesentlige endringer i risikoforhold eller oppstår vesentlige svikt i det forutsatte kontrollopplegg skal daglig leder sørge for at den interne kontroll utbedres slik at feil eller tap kan unngås.

4.3 Risikostyring og kontroll av etterlevelse

For å sikre kontroll av etterlevelse (compliance) har foretaket etablert en egen compliancefunksjon. Formålet med compliancefunksjonen er å avdekke risiko for at foretaket ikke oppfyller sine forpliktelser etter verdipapirhandelloven.

Compliancefunksjonen skal blant annet gjennomgå og kvalitetssikre relevante rutiner, herunder blant annet forskrift om risikostyring og internkontroll, oppdrags- og omsetningsjournal, klagebehandling og hvitvasking. Den skal også sikre og gjennomføre forsvarlige styrings- og rapporteringsrutiner i foretaket.

Compliancefunksjonen skal løpende overvåke og vurdere om foretakets tiltak og prosedyrer for etterlevelse er effektive, og vurdere tiltak for å bedre etterlevelsen, og rådgi foretakets ansatte og andre som yter tjenester på vegne av foretaket om relevant regelverk og hvordan dette best kan etterleves. Compliance skal holde seg orientert om, og kontrollere at virksomheten i foretaket blir drevet i samsvar med gjeldende lovgivning, forskrifter, relevante rundskriv fra Finanstilsynet, foretakets vedtekter og instruksjoner, samt øvrige vedtak truffet av foretakets styre og generalforsamling, i tillegg til foretakets avtaler.

Risikoanalyser gjennomføres i tråd med risikostyring og internkontrollforskriften § 6. Målsetning for risikogjennomgangen er å identifisere og vurdere de risikoer som truer oppnåelse av selskapets mål, og derigjennom bidra til en god håndtering av disse, samt et bedre beslutningsunderlag ifm viktige prioriteringer. Risikovurderingen inngår dermed som en viktig del av grunnlaget for å vedta foretakets strategi og godkjenning av risikonivået. Foretakets prosess med internkontroll skal videre bidra til å sikre en hensiktsmessig, effektiv og rasjonell drift, pålitelig finansiell rapportering og at virksomheten drives iht aktuelle rammebetingelser.

4.4 Risikoområder

4.4.1 Kredittrisiko

Kredittrisiko kan defineres som risikoen for tap som skyldes at foretakets kunder eller motparter ikke kan oppfylle sine betalingsforpliktelser overfor Alpha Corporate.

Kredittrisikoen i Alpha Corporate er begrenset og hovedsakelig knyttet til bankinnskudd og kortsiktige fordringer på kunder. Foretaket yter ikke lån til klienter. Kredittrisiko er kun knyttet til betaling av avtalte honorarer knyttet til gjennomføring av prosjekter. Foretakets kunder er gjennomgående av meget god kvalitet og generelt finansielt solide. Foretaket har aldri opplevd å tape penger på fordringer hos sine klienter.

4.4.2 Markedsrisiko

Markedsrisiko kan defineres som risikoen for som følge av tap i markedsverdier knyttet til porteføljer av finansielle instrumenter som følge av svingninger i aksjekurser, valutakurser, renter og råvarepriser.

Foretakets markedsrisiko er begrenset og det er ikke beregnet kapitalkrav for denne. Alpha Corporate har ingen posisjoner i finansielle instrumenter, og har heller ikke rentebærende gjeld.

4.4.3 *Likviditetsrisiko*

Likviditetsrisiko kan defineres som risikoen for ikke å kunne innfri sine forpliktelser ved forfall.

Selskapet utfører løpende likviditetsprognoser. Opptjente inntekter faktureres og innbetales løpende.

Selskapet har til enhver tid minimum NOK 10 mill. i form av likvide midler i bank. Foretaket har ingen investeringer i aksjer eller fond. Likviditetsrisikoen vurderes derfor som svært begrenset.

4.4.4 *Operasjonell risiko*

Operasjonell risiko kan defineres som risikoen for tap som skyldes utilstrekkelige eller sviktende interne prosesser, svikt hos mennesker og i systemer eller eksterne hendelser.

Det gjennomføres jevnlig risikoanalyser basert på etablerte rutiner, jf. kap. 4.3.

4.4.5 *Renterisiko*

Selskapet har ingen eksternt rentebærende gjeld, og har således ingen renterisiko bortsett fra risiko knyttet til rente på bankinnskudd.

4.4.6 *Konsentrasjonsrisiko*

Konsentrasjonsrisiko defineres i kapitalkravsforskriften § 1-2 som risiko som oppstår ved høy samlet eksponering på en enkelt motpart eller utsteder av sikkerhet, tilknyttede grupper av motparter, motparter med virksomhet innen samme bransje eller geografiske område og foretak som benytter samme form for sikkerhet, handler med samme vare eller har samme type virksomhetsområde.

Selskapet utfører løpende analyser og vurderinger opp mot kundemasse for å ha kontroll på konsentrasjonsrisiko.

4.4.7 *Forsikringsrisiko*

Risiko tilknyttet utilstrekkelig forsikringsdekning. Foretakets forsikringsrisiko knyttes i all hovedsak til ansvar ovenfor klienter.

Foretaket benytter en utarbeidet standard mandatavtale ved inngåelse av nye oppdrag. Avtalen begrenser ansvaret oppad til oppdragets honorar og ansvar er ifølge avtalen kun aktuelt i de tilfeller hvor foretaket har opprett grovt uansvarlig.

VEDLEGG 1:

SKJEMA FOR OFFENTLIGGJØRING AV SAMMENSETNINGEN AV ANSVARLIG KAPITAL

| Ren kjernekapital: Instrumenter og opptjent kapital | | (A) Beløp på datoen for offentliggjøring | (B) Referanser til artikler i forordningen (CRR) | (C) Beløp omfattet av overgangsregler |
|--|--|---|--|--|
| 1 | Kapitalinstrumenter og tilhørende overkursfond | 2 992 | 26 (1), 27, 28 og 29 | |
| | herav: instrumenttype 1 | | | |
| | herav: instrumenttype 2 | | | |
| | herav: instrumenttype 3 | | | |
| 2 | Opptjent egenkapital i form av tidligere års tilbakeholdte resultater | 13 907 | 26 (1) (c) | |
| 3 | Akkumulerte andre inntekter og kostnader og andre fond o.l. | 0 | 26 (1) (d) og (e) | |
| 3a | Avsetning for generell bankrisiko | | 26 (1) (f) | |
| 4 | Rene kjernekapitalinstrumenter omfattet av overgangsbestemmelser | | | |
| | Statlige innskudd av ren kjernekapital omfattet av overgangsbestemmelser | | | |
| 5 | Minoritetsinteresser | 0 | 84 | |
| 5a | Revidert delårsoverskudd fratrukket påregnelig skatt mv. og utbytte | 0 | 26 (2) | |
| 6 | Ren kjernekapital før regulatoriske justeringer | 16 899 | Sum rad 1 t.o.m. 5a | |
| Ren kjernekapital: Regulatoriske justeringer | | | | |
| 7 | Verdijusteringer som følge av kravene om forsvarlig verdsettelse (negativt beløp) | 0 | 34 og 105 | |
| 8 | Immaterielle eiendeler redusert med utsatt skatt (negativt beløp) | 0 | 36 (1) (b) og 37 | |
| 9 | Tomt felt i EØS | 0 | | |
| 10 | Utsatt skattefordel som ikke skyldes midlertidige forskjeller redusert med utsatt skatt som kan motregnes (negativt beløp) | 0 | 36 (1) (c) og 38 | |
| 11 | Verdiendringer på sikringsinstrumenter ved kontantstrømsikring | 0 | 33 (1) (a) | |
| 12 | Positive verdier av justert forventet tap etter kapitalkravsforskriften § 15-7 (tas inn som negativt beløp) | 0 | 36 (1) (d), 40 og 159 | |
| 13 | Økning i egenkapitalen knyttet til fremtidig inntekt grunnet verdipapiriserte eiendeler (negativt beløp) | 0 | 32 (1) | |
| 14 | Gevinster eller tap på gjeld målt til virkelig verdi som skyldes endringer i egen kredittverdighet | 0 | 33 (1) (b) og (c) | |
| 15 | Overfinansiering av pensjonsforpliktelser (negativt beløp) | 0 | 36 (1) (e) og 41 | |
| 16 | Direkte, indirekte og syntetiske beholdninger av egne rene kjernekapitalinstrumenter (negativt beløp) | 0 | 36 (1) (f) og 42 | |
| 17 | Beholdning av ren kjernekapital i annet selskap i finansiell sektor som har en gjensidig investering av ansvarlig kapital (negativt beløp) | 0 | 36 (1) (g) og 44 | |
| 18 | Direkte, indirekte og syntetiske beholdninger av ren kjernekapital i andre selskaper i finansiell sektor der institusjonen ikke har en vesentlig investering. Beløp som overstiger grensen på 10 %, regnet etter fradrag som er tillatt for korte posisjoner (negativt beløp) | 0 | 36 (1) (h), 43, 45, 46, 49 (2), 79, 469 (1) (a), 472 (10) og 478 (1) | |
| 19 | Direkte, indirekte og syntetiske beholdninger av ren kjernekapital i andre selskaper i finansiell sektor der institusjonen har vesentlige investeringer som samlet overstiger grensen på 10 %. Beløp regnet etter fradrag som er tillatt for korte posisjoner (negativt beløp) | 0 | 36 (1) (i), 43, 45, 47, 48 (1) (b), 49 (1) til (3) og 79 | |
| 20 | Tomt felt i EØS | 0 | | |
| 20a | Poster som alternativt kan få 1250 % risikovekt (negativt beløp), | 0 | 36 (1) (k) | |
| 20b | herav: kvalifiserte eiendeler i selskap utenfor finansiell sektor (negativt beløp) | 0 | 36 (1) (k) (i) og 89 til 91 | |

| | | | | |
|--|---|--------|--|--|
| 20c | herav: verdipapiriseringssposisjoner (negativt beløp) | 0 | 36 (1) (k) (ii), 243 (1) (b), 244 (1) (b) og 258 | |
| 20d | herav: motpartsrisiko for transaksjoner som ikke er avsluttet (negativt beløp) | 0 | 36 (1) (k) (iii) og 379 (3) | |
| 21 | Utsatt skattefordel som skyldes midlertidige forskjeller og som overstiger unntaksgrensen på 10 %, redusert med utsatt skatt som kan motregnes (negativt beløp) | 0 | 36 (1) (c), 38 og 48 (1) (a) | |
| 22 | Beløp som overstiger unntaksgrensen på 17,65 % (negativt beløp) | 0 | 48 (1) | |
| 23 | herav: direkte, indirekte og syntetiske beholdninger av ren kjernekapital i andre selskaper i finansiell sektor der institusjonen har en vesentlig investering (negativt beløp) | 0 | 36 (1) (i) og 48 (1) (b) | |
| 24 | Tomt felt i EØS | 0 | | |
| 25 | herav: utsatt skattefordel som skyldes midlertidige forskjeller (negativt beløp) | 0 | 36 (1) (c), 38 og 48 (1) (a) | |
| 25a | Akkumulert underskudd i inneværende regnskapsår (negativt beløp) | 0 | 36 (1) (a) | |
| 25b | Påregnelig skatt relatert til rene kjernekapitalposter (negativt beløp) | 0 | 36 (1) (l) | |
| 26 | Justeringer i ren kjernekapital som følge av overgangsbestemmelser | 0 | Sum 26a og 26b | |
| 26a | Overgangsbestemmelser for regulatoriske filtre relaterte til urealiserte gevinster og tap | 0 | | |
| | herav: filter for urealisert tap 1 | | | |
| | herav: filter for urealisert tap 2 | | | |
| | herav: filter for urealisert gevinst 1 (negativt beløp) | | 468 | |
| | herav: filter for urealisert gevinst 2 (negativt beløp) | | 468 | |
| 26b | Beløp som skal trekkes fra eller legges til ren kjernekapital som følge av overgangsbestemmelser for andre filtre og fradrag | | | |
| | herav: ... | | | |
| 27 | Overskytende fradrag i annen godkjent kjernekapital (negativt beløp) | 0 | 36 (1) (j) | |
| 28 | Sum regulatoriske justeringer i ren kjernekapital | 0 | Sum rad 7 t.o.m. 20a, 21, 22, 25a, 25b, 26 og 27 | |
| 29 | Ren kjernekapital | 16 899 | Rad 6 plus rad 28 hvis beløpet i rad 28 er negativt, ellers minus | |
| Annen godkjent kjernekapital: Instrumenter | | | | |
| 30 | Kapitalinstrumenter og tilhørende overkursfond | 0 | 51 og 52 | |
| 31 | herav: klassifisert som egenkapital etter gjeldende regnskapsstandard | 0 | | |
| 32 | herav: klassifisert som gjeld etter gjeldende regnskapsstandard | 0 | | |
| 33 | Fondsobligasjonskapital omfattet av overgangsbestemmelser | 0 | 486 (3) og (5) | |
| | Statlige innskudd av fondsobligasjonskapital omfattet av overgangsbestemmelser | | | |
| 34 | Fondsobligasjonskapital utstedt av datterselskaper til tredjeparter som kan medregnes i annen godkjent kjernekapital | 0 | 85 og 86 | |
| 35 | herav: instrumenter omfattet av overgangsbestemmelser | | | |
| 36 | Annen godkjent kjernekapital før regulatoriske justeringer | 0 | Sum rad 30, 33 og 34 | |
| Annen godkjent kjernekapital: Regulatoriske justeringer | | | | |
| 37 | Direkte, indirekte og syntetiske beholdninger av egen fondsobligasjonskapital (negativt beløp) | 0 | 52 (1) (b), 56 (a) og 57 | |
| 38 | Beholdning av annen godkjent kjernekapital i annet selskap i finansiell sektor som har en gjensidig investering av ansvarlig kapital (negativt beløp) | 0 | 56 (b) og 58 | |

| | | | | |
|---|---|--------|---|--|
| 39 | Direkte, indirekte og syntetiske beholdninger av fondsobligasjonskapital i andre selskaper i finansiell sektor der institusjonen ikke har en vesentlig investering. Beløp som overstiger grensen på 10 %, regnet etter fradrag som er tillatt for korte posisjoner (negativt beløp) | 0 | 56 (o), 59, 60 og 79 | |
| 40 | Direkte, indirekte og syntetiske beholdninger av fondsobligasjonskapital i andre selskaper i finansiell sektor der institusjonen har en vesentlig investering. Beløp regnet etter fradrag som er tillatt for korte posisjoner (negativt beløp) | 0 | 56 (d), 59 og 79 | |
| 41 | Justeringer i annen godkjent kjernekapital som følge av overgangsbestemmelser | 0 | Sum rad 41a, 41b og 41o | |
| 41a | Frdrag som skal gjøres i annen godkjent kjernekapital, i stedet for ren kjernekapital, som følge av overgangsbestemmelser (negativt beløp) | 0 | 469 (1) (b) og 472 (10) (a) | |
| | herav: spesifiser de enkelte postene linje for linje | | | |
| 41b | Frdrag som skal gjøres i annen godkjent kjernekapital, i stedet for tilleggskapital, som følge av overgangsbestemmelser (negativt beløp) | | | |
| | herav: spesifiser de enkelte postene linje for linje | | | |
| 41c | Beløp som skal trekkes fra eller legges til annen godkjent kjernekapital som følge av overgangsbestemmelser for andre filtre og frdrag | | | |
| | herav: filter for urealisert tap | | | |
| | herav: filter for urealisert gevinst (negativt beløp) | | | |
| | herav: ... | | | |
| 42 | Overskytende frdrag i tilleggskapital (negativt beløp) | 0 | 56 (e) | |
| 43 | Sum regulatoriske justeringer i annen godkjent kjernekapital | 0 | Sum rad 37 t.o.m. 41 og rad 42 | |
| 44 | Annen godkjent kjernekapital | 0 | Rad 36 pluss rad 43. Gir frdrag fordi beløpet i rad 43 er negativt | |
| 45 | Kjernekapital | 16 899 | Sum rad 29 og rad 44 | |
| | Tilleggskapital: instrumenter og avsetninger | | | |
| 46 | Kapitalinstrumenter og tilhørende overkursfond | 0 | 62 og 63 | |
| 47 | Tilleggskapital omfattet av overgangsbestemmelser | 0 | 486 (4) og (5) | |
| | Statlige innskudd av tilleggskapital omfattet av overgangsbestemmelser | | | |
| 48 | Ansvarlig lånekapital utstedt av datterselskaper til tredjeparter som kan medregnes i tilleggskapitalen | 0 | 87 og 88 | |
| 49 | herav: instrumenter omfattet av overgangsbestemmelser | | | |
| 50 | Tallverdien av negative verdier av justert forventet tap | 0 | 62 (c) og (d) | |
| 51 | Tilleggskapital før regulatoriske justeringer | 0 | Sum rad 46 t.o.m. 48 og rad 50 | |
| Tilleggskapital: Regulatoriske justeringer | | | | |
| 52 | Direkte, indirekte og syntetiske beholdninger av egen ansvarlig lånekapital (negativt beløp) | 0 | 63 (b) (i), 66 (a) og 67 | |
| 53 | Beholdning av tilleggskapital i annet selskap i finansiell sektor som har en gjensidig investering av ansvarlig kapital (negativt beløp) | 0 | 66 (b) og 68 | |
| 54 | Direkte, indirekte og syntetiske beholdninger av ansvarlig lånekapital i andre selskaper i finansiell sektor der institusjonen ikke har en vesentlig investering. Beløp som overstiger grensen på 10 %, regnet etter fradrag som er tillatt for korte posisjoner (negativt beløp) | 0 | 66 (c), 69, 70 og 79 | |
| 54a | herav: nye beholdninger som ikke omfattes av overgangsbestemmelser | | | |

| | | | | |
|----------------------------------|--|--------|--|--|
| 54b | herav: beholdninger fra før 1. januar 2013 omfattet av overgangsbestemmelser | | | |
| 55 | Direkte, indirekte og syntetiske beholdninger av ansvarlig lånekapital i andre selskaper i finansiell sektor der institusjonen har en vesentlig investering. Beløp regnet etter fradrag som er tillatt for korte posisjoner (negativt beløp) | 0 | 66 (d), 69 og 79 | |
| 56 | Justeringer i tilleggskapital som følge av overgangsbestemmelser (negativt beløp) | 0 | Sum rad 56a, 56b og 56c | |
| 56a | Frdrag som skal gjøres i tilleggskapital, i stedet for ren kjernekapital, som følge av overgangsbestemmelser (negativt beløp) | | 469 (1) (b) og 472 (10) (a) | |
| | herav: spesifiser de enkelte postene linje for linje | | | |
| 56b | Frdrag som skal gjøres i tilleggskapital, i stedet for annen godkjent kjernekapital, som følge av overgangsbestemmelser (negativt beløp) | | | |
| | herav: spesifiser de enkelte postene linje for linje | | | |
| 56c | Beløp som skal trekkes fra eller legges til tilleggskapitalen som følge av overgangsbestemmelser for filtre og andre fradrag | 0 | 468 | |
| | herav: filter for urealisert tap | | | |
| | herav: filter for urealisert gevinst | | 468 | |
| | herav:... | | | |
| 57 | Sum regulatoriske justeringer i tilleggskapital | 0 | Sum rad 52 t.o.m. 54, rad 55 og 56 | |
| 58 | Tilleggskapital | 0 | Rad 51 pluss rad 57 hvis beløpet i rad 57 er negativt, ellers minus | |
| 59 | Ansvarlig kapital | 16 899 | Sum rad 45 og rad 58 | |
| 59a | Økning i beregningsgrunnlaget som følge av overgangsbestemmelser | | 472 (10) (b) | |
| | herav: beløp som ikke er trukket fra ren kjernekapital | | 469 (1) (b) | |
| | herav: beløp som ikke er trukket fra annen godkjent kjernekapital | | | |
| | herav: beløp som ikke er trukket fra tilleggskapital | | | |
| 60 | Beregningsgrunnlag | 76 607 | | |
| Kapitaldekning og buffere | | | | |
| 61 | Ren kjernekapitaldekning | 22,1 % | 92 (2) (a) | |
| 62 | Kjernekapitaldekning | 22,1 % | 92 (2) (b) | |
| 63 | Kapitaldekning | 22,1 % | 92 (2) (c) | |
| 64 | Kombinert bufferkrav som prosent av beregningsgrunnlaget | 7,0 % | CRD 128, 129, 130, 131 og 133 | |
| 65 | herav: bevaringsbuffer | 2,5 % | | |
| 66 | herav: motsyklisk buffer | 0 % | | |
| 67 | herav: systemrisikobuffer | 0 % | | |
| 67a | herav: buffer for andre systemviktige institusjoner (O-SII-buffer) | 0 % | CRD 131 | |
| 68 | Ren kjernekapital tilgjengelig for oppfyllelse av bufferkrav | 12,6 % | CRD 128 | |
| 69 | Ikke relevant etter EØS-regler | | | |
| 70 | Ikke relevant etter EØS-regler | | | |
| 71 | Ikke relevant etter EØS-regler | | | |
| Kapitaldekning og buffere | | | | |
| 72 | Beholdninger av ansvarlig kapital i andre selskaper i finansiell sektor der institusjonen har en ikke vesentlig investering, som samlet er under grensen på 10 %. Beløp regnet etter fradrag som er tillatt for korte posisjoner. | 0 | 36 (1) (h), 45, 46, 472 (10), 56 (c), 59, 60, 66 (c), 69 og 70 | |
| 73 | Beholdninger av ren kjernekapital i andre selskaper i finansiell sektor der institusjonen har en vesentlig investering, som samlet er | 0 | 36 (1) (i), 45 og 48 | |

| | | | | |
|--|---|---|---------------------------|--|
| | under grensen på 10 %. Beløp regnet etter fradrag som er tillatt for korte posisjoner. | | | |
| 74 | Tomt felt i EØS | | | |
| 75 | Utsatt skattefordel som skyldes midlertidige forskjeller redusert med utsatt skatt som kan motregnes, som er under grensen på 10 %. | 0 | 36 (1) (c), 38 og 48 | |
| Grenser for medregning av avsetninger i tilleggskapitalen | | | | |
| 76 | Generelle kredittrisikoreserver | 0 | 62 | |
| 77 | Grense for medregning av generelle kredittrisikoreserver i tilleggskapitalen | 0 | 62 | |
| 78 | Tallverdien av negative verdier av justert forventet tap | 0 | 62 | |
| 79 | Grense for medregning i tilleggskapitalen av overskytende regnskapsmessige nedskrivninger | 0 | 62 | |
| Kapitalinstrumenter omfattet av overgangsbestemmelser | | | | |
| 80 | Grense for medregning av rene kjernekapitalinstrumenter omfattet av overgangsbestemmelser | | 484 (3) og 486 (2) og (5) | |
| 81 | Overskytende ren kjernekapital omfattet av overgangsbestemmelser | 0 | 484 (3) og 486 (2) og (5) | |
| 82 | Grense for medregning av fondsobligasjonskapital omfattet av overgangsbestemmelser | 0 | 484 (4) og 486 (3) og (5) | |
| 83 | Overskytende fondsobligasjonskapital omfattet av overgangsbestemmelser | 0 | 484 (4) og 486 (3) og (5) | |
| 84 | Grense for medregning av ansvarlig lånekapital omfattet av overgangsbestemmelser | 0 | 484 (5) og 486 (4) og (5) | |
| 85 | Overskytende ansvarlig lånekapital omfattet av overgangsbestemmelser | 0 | 484 (5) og 486 (4) og (5) | |

VEDLEGG 2:

**FORHOLDET MELLOM ANSVARLIG KAPITAL I REGNSKAPET OG DEN ANSVARLIGE KAPITALEN SOM BEREGNES
FOR KAPITALDEKNINGSFORMÅL**

Ansvarlig kapital i regnskapet:

| | |
|---|---------------|
| Bokført egenkapital Alpha Corporate Holding AS | 2 993 |
| Bokført egenkapital Alpha Corporate Finance AS | 16 003 |
| <i>Elimineringer ifm. konsolidering</i> | |
| Aksjekapital Alpha Corporate Finance AS | - 3 700 |
| Overkurs Alpha Corporate Finance AS | - 27 |
| Annen egenkapital | + 1 630 |
| Sum ansvarlig kapital i regnskapet (konsolidert) | 16 899 |

Ansvarlig kapital beregnet for kapitaldekningsformål: 16 899