Den Europæiske Unions
Tidende

DA
L-udgaven

2024/2902

28.11.2024

KOMMISSIONENS GENNEMFØRELSESFORORDNING (EU) 2024/2902

af 20. november 2024

om gennemførelsesmæssige tekniske standarder for anvendelsen af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2023/1114 for så vidt angår indberetning i forbindelse med aktivbaserede tokens og e-pengetokens i en valuta, der ikke er en officiel valuta i en medlemsstat

(EØS-relevant tekst)

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2023/1114 31. maj 2023 om markeder for kryptoaktiver og om ændring af forordning (EU) nr. 1093/2010 og (EU) nr. 1095/2010 og direktiv 2013/36/EU og (EU) 2019/1937 ([1]), særlig artikel 22, stk. 7, tredje afsnit, og

ud fra følgende betragtninger:

(1) Med henblik på indberetning som omhandlet i artikel 22, stk. 1, litra a), i forordning (EU) 2023/1114 bør udstedere angive antallet af indehavere med en opdeling efter indehaverens placering og inden for denne placering antallet af indehavere af hostede tegnebøger og antallet af indehavere af ikkehostede tegnebøger eller indehavere af andre typer distributed ledger-adresser, der anvendes til afviklingsformål, og som ikke kontrolleres af indehaveren eller af en udbyder af kryptoaktivtjenester. Inden for disse to kategorier af indehavere af tegnebøger, nemlig hostede og ikkehostede tegnebøger, bør udstederne med en yderligere opdeling angive antallet af private indehavere. Alle disse opdelinger er nødvendige for de kompetente myndigheder, da oplysninger om koncentrationen af indehavere og om mængderne for private indehavere er relevante for tilsynsmyndighederne med henblik på at opfylde målene i forordning (EU) 2023/1114 og sikre velfungerende markeder for kryptoaktiver, markedsintegritet og finansiel stabilitet i Unionen samt beskyttelse af indehavere af kryptoaktiver, navnlig private indehavere. De oplysninger, der er givet i forbindelse med opdelingen efter indehaverens placering bør også anvendes til at bestemme, hvilke kompetente myndigheder der opfylder betingelserne for at være medlemmer af et kollegium i henhold til artikel 119, stk. 2, litra l), i forordning (EU) 2023/1114, i overensstemmelse med kriterierne i Kommissionens delegerede forordning (C(2024) 6911) ([2]).

(2) Med henblik på indberetningen som omhandlet i artikel 22, stk. 1, litra b), i forordning (EU) 2023/1114 og for at sikre et korrekt tilsyn med kravene til reserven af aktiver i henhold til artikel 36 og 38 i nævnte forordning, Kommissionens delegerede forordning om fastlæggelse af gennemførelsesmæssige tekniske standarder, som er vedtaget i henhold til artikel 36, stk. 4, i forordning (EU) 2023/1114, og Kommissionens delegerede forordning om fastlæggelse af gennemførelsesmæssige tekniske standarder, som er vedtaget i henhold til artikel 38, stk. 5, i forordning (EU) 2023/1114, bør udstedere angive størrelsen af reserven af aktiver opdelt for at afspejle værdien og sammensætningen af reserven af aktiver, herunder likviditetsstyringsforanstaltninger.

(3) I overensstemmelse med artikel 22, stk. 1, andet afsnit, i forordning (EU) 2023/1114 er transaktioner, der skal indberettes i henhold til artikel 22, stk. 1, litra c) og d), i forordning (EU) 2023/1114, kun transaktioner, der fører til en ændring i den fysiske eller juridiske person, der er berettiget til den aktivbaserede token, og som omfatter transaktioner afviklet i distributed ledger (»transaktioner på kæden«) og transaktioner afviklet uden for distributed ledger (»transaktioner uden for kæden«). Endvidere vedrører begrebet »transaktion« som omhandlet i nævnte forordnings artikel 22, stk. 1, andet afsnit, ikke den type tegnebøger, som ordregiveren eller modtageren anvender til at sende eller modtage en transaktion. Indberetningskravene som omhandlet i artikel 22, stk. 1, litra c) og d), i nævnte forordning, bør derfor omfatte transaktioner mellem hostede tegnebøger og transaktioner mellem en hosted

([1]) EUT L 150 af 9.6.2023, s. 40, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2023/1114/oj.
([2]) Kommissionens delegerede forordning (C(2024) 6911) af 31. oktober 2024 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2023/1114 for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder, som præciserer vilkårene for oprettelsen og driften af rådgivende tilsynskollegier (endnu ikke offentliggjort i EUT)

tegnebog på den ene side og en ikkehosted tegnebog eller andre typer distributed ledger-adresser, der ikke kontrolleres af en indehaver af en aktivbaseret token eller af en udbyder af kryptoaktivtjenester på den anden side. Desuden bør indberetningskravet som omhandlet i artikel 22, stk. 1, litra c), i forordning (EU) 2023/1114 også omfatte transaktioner mellem ikkehostede tegnebøger og mellem ikkehostede tegnebøger og andre typer distributed ledger-adresser, der ikke kontrolleres af en indehaver af en aktivbaseret token eller af en udbyder af kryptoaktivtjenester. Da udstederne har begrænsede oplysninger om de indehavere, der er involveret i disse transaktioner, kan det i nogle tilfælde ikke afgøres, om disse transaktioner skal indberettes i henhold til artikel 22, stk. 1, i nævnte forordning. For at få de mest nøjagtige oplysninger om disse transaktioner bør indberetningskravet som omhandlet i nævnte forordnings artikel 22, stk. 1, litra c), derfor også omfatte oplysninger om transaktioner mellem ikkehostede tegnebøger og mellem ikkehostede tegnebøger og andre typer distributed ledger-adresser, der anvendes til afviklingsformål, og som ikke kontrolleres af en indehaver af en aktivbaseret token eller af en udbyder af kryptoaktivtjenester. Eftersom transaktioner udgør en delmængde af overførsler, kan sådanne supplerende oplysninger om overførsler mellem ikkehostede tegnebøger og mellem ikkehostede tegnebøger og andre typer distributed ledger-adresser, der ikke kontrolleres af en indehaver af en aktivbaseret token eller en udbyder af kryptoaktivtjenester, anvendes som en indikator og give nyttige oplysninger om antallet og værdien af transaktioner mellem ikkehostede tegnebøger og mellem ikkehostede tegnebøger og andre typer distributed ledger-adresser, der ikke kontrolleres af en indehaver af en aktivbaseret token eller en udbyder af kryptoaktivtjenester.

(4) Med henblik på indberetningskravet som omhandlet i artikel 22, stk. 1, litra c), i forordning (EU) 2023/1114 bør udstedere give oplysninger om transaktionerne med en opdeling efter geografisk fordeling, dvs. lande med indehavere, der er involveret i transaktionerne. En sådan opdeling vil give nyttige oplysninger om koncentrationen af transaktioner til de kompetente myndigheder, der udfører deres tilsynsopgaver. De oplysninger, der gives sammen med oplysningerne om transaktionernes opdeling efter lande, vil også blive anvendt til at afgøre, hvilke kompetente myndigheder der opfylder betingelserne for at være medlemmer af et kollegium i henhold til artikel 119 i forordning (EU) 2023/1114, jf. delegeret forordning (C(2024) 6911). Denne opdeling er ikke nødvendig for transaktioner og overførsler mellem ikkehostede tegnebøger eller mellem ikkehostede tegnebøger og andre typer distributed ledger-adresser, der ikke kontrolleres af en indehaver af en aktivbaseret token eller af en udbyder af kryptoaktivtjenester, på grund af de begrænsede oplysninger, som udstederne har om de indehavere, der er involveret i sådanne transaktioner og overførsler.

(5) For at være effektiv bør indberetningsrammen omfatte referencedatoer for indberetning og indberetningsfrister, der sikrer korrekt og rettidig udveksling af data, således at dataene vedrører den samme periode og indberettes på samme tid for alle indberettende enheder, og for at gøre det muligt at sammenligne data på tværs af udstedere og kompetente myndigheder, samtidig med at der anvendes standardiserede formater og modeller.

(6) Der bør sikres kontinuitet i indberetningen i tilfælde, hvor midlertidige ændringer i udstedelsesværdien af tokens ville få den pågældende værdi til at falde under den tærskel, der er omhandlet i artikel 22, stk. 1, i forordning (EU) 2023/1114. Derfor er det nødvendigt at kræve indberetning for ekstra tid for at bekræfte, om faldet under tærsklen er midlertidigt. Dette vil ikke have betydning for udstederne, da deres indberetningssystemer allerede vil være indført.

(7) Med henblik på indberetningskravet som omhandlet i artikel 22, stk. 3, i forordning (EU) 2023/1114 kunne visse oplysninger, som udbydere af kryptoaktivtjenester bør give udstederne, omfatte personoplysninger, når de vedrører fysiske personer. Dette omfatter fulde navn samt nationalt identifikationsnummer, officielt skatteregistreringsnummer eller pasnummer. I det pågældende tilfælde er indsamling af sådanne personoplysninger nødvendig for at opfylde målene i forordning (EU) 2023/1114, da udstederne uden disse oplysninger ikke vil kunne bestemme det nøjagtige antal indehavere af en aktivbaseret token, og indehavere, der har flere konti hos forskellige udbydere af kryptoaktivtjenester på samme tid, ville blive talt dobbelt. Sådanne upræcise data ville forvride de oplysninger, der indberettes til de kompetente myndigheder om antallet af indehavere af en aktivbaseret token, og ville således forhindre de kompetente myndigheder i at gennemføre korrekt tilsyn. Som følge heraf findes der ingen anden metode til præcist at afspejle oplysningerne om indehavere af aktivbaserede tokens i indberetningen, og de sædvanlige foranstaltninger til begrænsning eller beskyttelse af udveksling af personoplysninger, såsom pseudonymisering, kan ikke anvendes i det pågældende tilfælde.

(8) Med henblik på indberetningskravet som omhandlet i artikel 22, stk. 3, i forordning (EU) 2023/1114 bør udbydere af kryptoaktivtjenester også give udstederen de offentlige distributed ledger-adresser, som de anvender til at foretage overførsler på vegne af deres kunder. Sådanne oplysninger er nødvendige for at gøre det muligt for udstedere at identificere, hvilke transaktioner registreret i distributed ledgeren der finder sted mellem ikkehostede tegnebøger, og for at indberette de transaktioner, der er omfattet af indberetningspligten.

(9) For at sikre, at de oplysninger, der indberettes til den kompetente myndighed, er korrekte og fuldstændige, bør udstederne have indført systemer og procedurer, der gør det muligt for udstederen at afstemme de data, der er modtaget fra udbydere af kryptoaktivtjenester i henhold til artikel 22, stk. 3, i forordning (EU) 2023/1114. Sådanne systemer og procedurer bør også gøre det muligt for udstederen at afstemme de data, der indberettes af udbydere af kryptoaktivtjenester, med de data, som udstederen har adgang til fra andre kilder, herunder, hvis det er relevant, transaktionsdata, der er tilgængelige i distributed ledgeren.

(10) Udstedere bør i deres interne politikker indføre en maksimal opbevaringsperiode for personoplysninger om de enkelte indehavere, der udveksles mellem udbydere af kryptoaktivtjenester. I betragtning af målet om at sikre overholdelse af indberetningspligten i henhold til artikel 22, stk. 1, i forordning (EU) 2023/1114 bør den pågældende maksimale opbevaringsperiode ikke overstige fem år fra datoen for indhentning af personoplysningerne.

(11) Nærværende forordning bør også finde tilsvarende anvendelse på e-pengetokens i en valuta, som ikke er en officiel valuta i en medlemsstat, idet artikel 22 i forordning (EU) 2023/1114 finder anvendelse på e-pengetokens i en sådan valuta.

(12) Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse blev hørt i overensstemmelse med artikel 42, stk. 1, i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2018/1725 ([3]) og afgav udtalelse den 16. juli 2024.

(13) For at sikre overensstemmelse med anvendelsesdatoen for forordning (EU) 2023/1114 for så vidt angår udbydere af kryptoaktivtjenester bør anvendelsesdatoen for nærværende forordning udskydes.

(14) Denne forordning er baseret på de udkast til gennemførelsesmæssige tekniske standarder, som Den Europæiske Banktilsynsmyndighed har forelagt for Kommissionen.

(15) Den Europæiske Banktilsynsmyndighed har afholdt åbne offentlige høringer om det udkast til gennemførelsesmæssige tekniske standarder, som ligger til grund for denne forordning, analyseret de potentielle omkostninger og fordele herved samt anmodet om rådgivning fra interessentgruppen for banker, der er nedsat i henhold til artikel 37 i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1093/2010 ([4]) —

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

Artikel 1

Almindelige bestemmelser

1. Med henblik på det indberetningskrav, der er omhandlet i artikel 22, stk. 1, i forordning (EU) 2023/1114, anvender udstederne modellerne i bilag I i overensstemmelse med instrukserne i bilag II til nærværende forordning.

([3]) Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2018/1725 af 23. oktober 2018 om beskyttelse af fysiske personer i forbindelse med behandling af personoplysninger i Unionens institutioner, organer, kontorer og agenturer og om fri udveksling af sådanne oplysninger og om ophævelse af forordning (EF) nr. 45/2001 og afgørelse nr. 1247/2002/EF (EUT L 295 af 21.11.2018, s. 39, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2018/1725/oj).

([4]) Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1093/2010 af 24. november 2010 om oprettelse af en europæisk tilsynsmyndighed (Den Europæiske Banktilsynsmyndighed), om ændring af afgørelse nr. 716/2009/EF og om ophævelse af Kommissionens afgørelse 2009/78/EF (EUT L 331 af 15.12.2010, s. 12, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj).

2. Med henblik på det indberetningskrav, der er omhandlet i artikel 22, stk. 3, i forordning (EU) 2023/1114, indsender udbydere af kryptoaktivtjenester modellerne i bilag III til udstederne i overensstemmelse med instrukserne i bilag IV til nærværende forordning.

3. Med henblik på det indberetningskrav, der er omhandlet i artikel 22, stk. 1, i forordning (EU) 2023/1114, supplerer udstederne de indsendte data, der er opført i bilag I til nærværende forordning, med følgende oplysninger:

a) referencedato for indberetning og referenceperiode

b) indberetningsvaluta

c) for juridiske enheder udstederens identifikator for juridiske enheder (LEI) og for fysiske personer det officielle nationale identifikationsnummer, der gælder i hjemlandet

d) typen af den pågældende token som defineret i artikel 3, stk. 1, nr. 6) eller 7), i forordning (EU) 2023/1114 og tilhørende identifikationskode, reference eller navn på tokenen, hvis en sådan findes, på grundlag af den offentliggjorte hvidbog om kryptoaktiver om den pågældende token

e) om den pågældende token:

   i) kun henviser til hjemlandets officielle valuta

   ii) kun henviser til andre valutaer end hjemlandets officielle valuta

   iii) både henviser til hjemlandets officielle valuta og andre valutaer (en blanding af den mulighed, der henvises til i punkt i) og den mulighed, der henvises til i punkt ii))

f) om tokenen er klassificeret som signifikant i overensstemmelse med artikel 43 i forordning (EU) 2023/1114

g) hvis det er relevant, en erklæring om, at udstederen ikke har modtaget de oplysninger, der er angivet i bilag III og IV til denne forordning, fra udbyderne af kryptoaktivtjenester.

4. I overensstemmelse med artikel 58, stk. 3, i forordning (EU) 2023/1114 finder denne forordning tilsvarende anvendelse på e-pengetokens i en valuta, der ikke er en officiel valuta i en medlemsstat.

Artikel 2

Referencedatoer for indberetning

1. Med henblik på det indberetningskrav, der er omhandlet i artikel 22, stk. 1, i forordning (EU) 2023/1114, fremlægger udstedere oplysninger for de kompetente myndigheder kvartalsvis med følgende referencedatoer for indberetning: 31. marts, 30. juni, 30. september og 31. december.

2. Den første referencedato er den, der svarer til det kvartal, hvor udstedelsesværdien af den aktivbaserede token er højere end den tærskel, der er omhandlet i artikel 22, stk. 1, i forordning (EU) 2023/1114.

3. Den sidste referencedato er den, der svarer til det tredje kvartal i træk, hvor udstedelsesværdien af den aktivbaserede token er lavere end den tærskel, der er omhandlet i artikel 22, stk. 1, i forordning (EU) 2023/1114.

Artikel 3

Indberetningsfrister

1. Med henblik på det indberetningskrav, der er omhandlet i artikel 22, stk. 1, i forordning (EU) 2023/1114, fremlægger udstedere de oplysninger, der er omhandlet i nævnte artikel, for de kompetente myndigheder kvartalsvis inden arbejdstids ophør inden følgende indberetningsfrister: 12. maj, 11. august, 11. november og 11. februar.

2. Med henblik på den indberetning, der er omhandlet i artikel 22, stk. 3, i forordning (EU) 2023/1114, fremlægger udbydere af kryptoaktivtjenester de oplysninger, der er omhandlet i nævnte artikel, for udstederne kvartalsvis inden arbejdstids ophør inden følgende indberetningsfrister: 21. april, 21. juli, 21. oktober og 21. januar.

Udbydere af kryptoaktivtjenester skal dog fremlægge model S 08.00 — Token, der indehaves af en udbyder af kryptoaktivtjenester, som fastsat i bilag III og IV, for udstederne hver dag inden arbejdstids ophør.

3. Hvis indberetningsfristen falder på en lør-, søn- eller helligdag i medlemsstaten for den kompetente myndighed, som indberetningen skal fremlægges for, skal oplysningerne fremlægges på den følgende arbejdsdag.

4. Udstederne fremlægger uden unødig forsinkelse eventuelle berigtigelser af de indberetninger, der er fremlagt for de kompetente myndigheder.

Artikel 4

Dataudvekslingsformater og oplysninger, som ledsager fremlæggelser

1. Ved fremlæggelse af de oplysninger, der er omhandlet i denne forordning, fremlægger udstederne disse oplysninger i de dataudvekslingsformater og -former, som de kompetente myndigheder kræver, og som overholder definitionen af datapunkt i datapunktmodellen og de valideringsformler, der er anført i bilag V, og følgende specifikationer:

a) oplysninger, der ikke kræves eller ikke er relevante, indsendes ikke ved fremlæggelse af data

b) talværdier skal fremlægges på følgende måde:

   i) datapunkter af typen »Beløb« indberettes med en minimumspræcision svarende til titusinde enheder

   ii) datapunkter af typen »Heltal« indberettes uden decimaler og med en præcision svarende til enheder.

2. Udbydere af kryptoaktivtjenester fremlægger de oplysninger, der er omhandlet i artikel 1, stk. 2, for udstederne i de dataudvekslingsformater og -former, som udstederne har angivet.

Artikel 5

Udstederes opbevaringsperiode for personoplysninger

Udstederne må ikke opbevare personoplysninger om indehavere, der er fremlagt af udbydere af kryptoaktivtjenester i overensstemmelse med nærværende forordnings artikel 1, stk. 2, og artikel 3, stk. 2, i længere tid end nødvendigt for at opfylde de indberetningspligter, der er fastsat i artikel 22, stk. 1, i forordning (EU) 2023/1114. En sådan opbevaringsperiode må ikke overstige fem år fra den dato, hvor udstederne fik personoplysningerne.

Artikel 6

Ikrafttræden og anvendelsesdato

Denne forordning træder i kraft på tyvendedagen efter offentliggørelsen i *Den Europæiske Unions Tidende*.

Den finder anvendelse fra den 1. januar 2025.

Denne forordning er bindende i alle enkeltheder og gælder umiddelbart i hver medlemsstat.

Udfærdiget i Bruxelles, den 20. november 2024.

På Kommissionens vegne
Ursula VON DER LEYEN
Formand

BILAG I

Indberetning foretaget af udstedere af aktivbaserede tokens

MODELLER TIL UDSTEDERE			
Modelnr.	**Modelkode**	**Adressater**	**Navn på model/gruppe af modeller**
ANTAL INDEHAVERE			
1	S 01.00	Udstedere	ANTAL INDEHAVERE — PR. REFERENCEDATO
VÆRDIEN AF DEN UDSTEDTE TOKEN OG STØRRELSEN OG SAMMENSÆTNINGEN AF RESERVEN AF AKTIVER			
2	S 02.00	Udstedere	VÆRDIEN AF DEN UDSTEDTE TOKEN OG STØRRELSEN AF RESERVEN AF AKTIVER
3	S 03.01	Udstedere	SAMMENSÆTNING AF RESERVEN AF AKTIVER EFTER AKTIVTYPE OG LØBETID
3	S 03.02	Udstedere	SAMMENSÆTNING AF RESERVEN AF AKTIVER EFTER MODPART/UDSTEDER
TRANSAKTIONER PR. DAG			
4	S 04.01	Udstedere	TRANSAKTIONER PR. DAG - GENNEMSNIT
4	S 04.02	Udstedere	TRANSAKTIONER PR. DAG - GENNEMSNIT_EU
4	S 04.03	Udstedere	TRANSAKTIONER OG OVERFØRSLER PR. DAG MELLEM IKKEHOSTEDE TEGNEBØGER — GENNEMSNIT
4	S 04.04	Udstedere	METODE ANVENDT TIL MODEL S 04.03
TRANSAKTIONER PR. DAG, DER ER FORBUNDET MED ANVENDELSEN SOM VEKSLINGSMIDDEL INDEN FOR ET FÆLLES VALUTAOMRÅDE			
5	S 05.00	Udstedere	TRANSAKTIONER PR. DAG, DER ER FORBUNDET MED ANVENDELSEN SOM VEKSLINGSMIDDEL INDEN FOR ET FÆLLES VALUTAOMRÅDE - GENNEMSNIT

S 01.00 — ANTAL INDEHAVERE — PR. REFERENCEDATO

Land:

		Antal
		0010
Antal indehavere i alt	0010	
indehavere af hosted tegnebog	0020	

heraf private indehavere	0030	
indehavere af ikkehosted tegnebog	0040	
heraf private indehavere	0050	

S 02.00 - VÆRDI AF DEN UDSTEDTE TOKEN OG STØRRELSEN AF RESERVEN AF AKTIVER

		Beløb
		0010
Værdi af den udstedte token — på referencedatoen	0010	
Værdi af den udstedte token — maksimum	0020	
Værdi af den udstedte token — gennemsnit	0030	
Værdi af den udstedte token — minimum	0040	
Størrelsen af reserven af aktiver — på referencedatoen	0050	
Størrelsen af reserven af aktiver — maksimum	0060	
Størrelsen af reserven af aktiver — gennemsnit	0070	
Størrelsen af reserven af aktiver — minimum	0080	

S 03.01 - SAMMENSÆTNING AF RESERVEN AF AKTIVER EFTER AKTIVTYPE OG LØBETID

Valuta:	I alt og Liste over valutaer

Række	ID	Element	Beløb/markedsværdi
			0010
0010	1	**Reserve af aktiver**	
0020	2	**Ikkejusteret reserve af aktiver**	

0030	2.1	Mønter og sedler	
0040	2.2	Indskud i kreditinstitutter	
0050	2.3	Råvarer	
0060	2.3.1	heraf: baseret på guld	
0070	2.3.2	heraf: baseret på andre ædelmetaller	
0080	2.3.3	heraf: baseret på industrimetal	
0090	2.3.4	heraf: baseret på energi	
0100	2.3.5	heraf: baseret på husdyr	
0110	2.3.6	heraf: baseret på korn	
0120	2.3.7	heraf: baseret på landbrugsprodukter (softs)	
0130	2.4	Aktiver, der udgør fordringer på eller er garanteret af centralbanker	
0140	2.5	Aktiver, der udgør fordringer på eller er garanteret af centralregeringer	
0150	2.6	Aktiver, der udgør fordringer på eller er garanteret af regionale myndigheder/lokale myndigheder	
0160	2.7	Aktiver, der udgør fordringer på eller er garanteret af offentlige enheder	
0170	2.8	Aktiver, der udgør fordringer på eller er garanteret af kreditinstitutter (beskyttet af medlemsstaternes regering, yder af støttelån)	
0180	2.9	Aktiver, der udgør fordringer på eller er garanteret af multilaterale udviklingsbanker og internationale organisationer	
0190	2.10	Kvalificerede andele i kollektive investeringsordninger	
0200	2.11	Dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet	
0210	2.12	Andre højlikvide finansielle instrumenter, der anvendes som aktiver, der henvises til	
0220	2.12.1	heraf: Kryptoaktiver	

0230	2.13	Andre	
0240	3	**Tilpasninger**	
0250	3.1	Omvendte genkøbsaftaler	
0260	3.1.1	Indgående pengestrømme, der forfalder inden for de næste fem arbejdsdage	
0270	3.1.2	Udgående sikrede pengestrømme, der forfalder inden for de næste fem arbejdsdage	
0280	3.1.2.1	heraf: Dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet	
0290	3.2	Genkøbsaftaler	
0300	3.2.1	Udgående pengestrømme, der forfalder inden for de næste fem arbejdsdage	
0310	3.2.2	Indgående sikrede pengestrømme, der forfalder inden for de næste fem arbejdsdage	
0320	3.2.2.1	heraf: Dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet	
0330	3.3	Sikrede swaptransaktioner	
0340	3.3.1	Udgående sikrede pengestrømme, der forfalder inden for de næste fem arbejdsdage	
0350	3.3.1.1	heraf: Dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet	
0360	3.3.2	Indgående sikrede pengestrømme, der forfalder inden for de næste fem arbejdsdage	
0370	3.3.2.1	heraf: Dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet	
0380	4	**Værdien af det aktiv, der henvises til**	
0390	5	**Obligatorisk overkollateralisering**	

S 03.02 - SAMMENSÆTNING AF RESERVEN AF AKTIVER EFTER MODPART/UDSTEDER

Valuta:	I alt og Liste over valutaer

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/2902/oj

			Produkttype	Modpart Udsteders navn	LEI Kode	Instituttype	Beløb/ markeds-værdi	i % af de samlede aktiver i det kreditinstitut, der modtager indskud
Række	**ID**	**Element**	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	1.01	**De 20 største modparter for de aktiver, der indgår i reserven af aktiver**						
0020	1.02							
0030	1.03							
0040	1,04							
0050	1,05							
0060	1,06							
0070	1,07							
0080	1,08							
0090	1,09							
0100	1.10							
0110	1,11							
0120	1,12							
0130	1,13							
0140	1,14							
0150	1,15							
0160	1,16							
0170	1,17							
0180	1,18							
0190	1,19							
0200	1.20							

0210	1,21	**ALLE ANDRE MODPARTER FOR BANKINDSKUD**						
0220	1,22	**ALLE ANDRE UDSTEDERE AF VÆRDIPAPIRER**						
0230	1,23	**ALLE ANDRE MODPARTER FOR DERIVATER**						

S 04.01 - TRANSAKTIONER PR. DAG - GENNEMSNIT

Land:

		Antal	Beløb
		0010	0020
Transaktioner pr. dag - gennemsnit	0010		
heraf fremstillet i landet	0020		
heraf modtog en transaktion i landet	0030		
heraf sendte en transaktion fra landet	0040		

S 04.02 - TRANSAKTIONER PR. DAG - GENNEMSNIT_EU

		Antal	Beløb
		0010	0020
Transaktioner pr. dag - gennemsnit	0010		
heraf fremstillet i EU	0020		
heraf modtog en transaktion i EU	0030		
heraf sendte en transaktion fra EU	0040		

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/2902/oj

S 04.03 - TRANSAKTIONER OG OVERFØRSLER PR. DAG MELLEM IKKEHOSTEDE TEGNEBØGER — GENNEMSNIT

		Antal	Beløb
		0010	0020
Transaktioner mellem ikkehostede tegnebøger pr. dag — gennemsnit	0010		
Overførsler mellem ikkehostede tegnebøger pr. dag — gennemsnit	0020		

S 04.04 - Metode anvendt til model S 04.03

		0010
Beskrivelse af den metode, der er anvendt til model S 04.03	0010	

S 05.00 - TRANSAKTIONER PR. DAG, DER ER FORBUNDET MED ANVENDELSEN SOM VEKSLINGSMIDDEL INDEN FOR ET FÆLLES VALUTAOMRÅDE - GENNEMSNIT

Fælles valutaområde:

		Antal	Beløb
		0010	0020
Transaktioner pr. dag - gennemsnit	0010		

BILAG II

INDBERETNING FOR UDSTEDERE AF AKTIVBASEREDE TOKENS OG E-PENGETOKENS I EN VALUTA, DER IKKE ER EN OFFICIEL VALUTA I EN MEDLEMSSTAT — INSTRUKSER

Indholdsfortegnelse

DEL I: GENERELLE INSTRUKSER 14

I. Opbygning 14

II. Indberetningens omfang 15

DEL II: ANTAL INDEHAVERE (S 01.00) 15

III. Generelle bemærkninger til model S 01.00 15

IV. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 01.00 16

DEL III VÆRDI AF DEN UDSTEDTE TOKEN OG STØRRELSEN OG SAMMENSÆTNINGEN AF RESERVEN AF AKTIVER (S 02.00, S 03.01 og S 03.02) 16

V. Generelle bemærkninger til model S 02.00 16

VI. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 02.00 16

VII. Generelle bemærkninger til model S 03.01 17

VIII. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 03.01 18

IX. Generelle bemærkninger til model S 03.02 22

X. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 03.02 23

DEL IV: TRANSAKTIONER PR. DAG (S 04.01, S 04.02, S 04.03 og S 04.04) 24

XI. Generelle bemærkninger til model S 04.01 24

XII. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 04.01 25

XIII. Generelle bemærkninger til model S 04.02 25

XIV. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 04.02 26

XV. Generelle bemærkninger til model S 04.03 26

XVI. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 04.03 26

XVII. Generelle bemærkninger til model S 04.04 27

XVIII. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 04.04 27

DEL V: TRANSAKTIONER PR. DAG, DER ER FORBUNDET MED ANVENDELSEN SOM VEKSLINGSMIDDEL INDEN FOR ET FÆLLES VALUTAOMRÅDE (S 05.00) 27

XIX. Generelle bemærkninger til model S 05.00 27

XX. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 05.00 27

DEL I: GENERELLE INSTRUKSER

I. Opbygning

1. Dette bilag indeholder instrukser til udstedere vedrørende indberetning af modellerne.

2. Dette bilag består af fire forskellige sæt modeller:

   a) antal indehavere (S 01.00)

   b) værdien af den udstedte token og størrelsen og sammensætningen af reserven af aktiver (S 02.00, S 03.01 og S 03.02)

   c) transaktioner pr. dag (S 04.01, S 04.02, S 04.03 og S 04.04)

d) transaktioner pr. dag, der er forbundet med anvendelse som vekslingsmiddel inden for et fælles valutaområde (S 05.00).

3. For hver model gives der henvisninger til retsakter. Yderligere detaljerede oplysninger om de mere generelle aspekter af indberetningen via de enkelte sæt modeller og instrukser vedrørende specifikke positioner findes i denne del af denne gennemførelsesforordning.

4. Udstedere skal i kolonnerne mærket »Beløb« eller »Beløb/markedsværdi« indberette pengeværdier i den officielle valuta i den kompetente myndigheds medlemsstat, uanset valutadenomineringen af den pulje af aktiver, som den aktivbaserede token henviser til. I kolonnerne »Antal« indberettes numeriske værdier i overensstemmelse med de specifikke instrukser angivet i modellerne. Dette berører ikke model S 03.01, S 03.02 og S 04.04, for hvilke disse er angivet i de tilhørende instrukser.

5. Følgende generelle notation anvendes i instrukserne: {Model, Række, Kolonne, z-akse}. I forbindelse med modeller med kun én kolonne henvises der kun til {Model, Række} med z-akse, hvis det er relevant.

6. Når udstederne udfylder modellerne, anvender de de oplysninger, som udbyderne af kryptoaktivtjenester har givet, i overensstemmelse med artikel 1, stk. 2, og artikel 3, stk. 2, i nærværende gennemførelsesforordning.

II. Indberetningens omfang

7. Udstedere skal indberette alle modellerne i dette bilag.

8. Udstedere skal indberette modellerne i dette bilag separat for hver aktivbaseret token.

DEL II: ANTAL INDEHAVERE (S 01.00)

III. Generelle bemærkninger til model S 01.00

9. I overensstemmelse med artikel 22, stk. 1, litra a), i forordning (EU) 2023/1114 skal model S 01.00 indeholde antallet af indehavere af den aktivbaserede token ved udgangen af referencedatoen med opdeling af:

a) Indehavere af hostede tegnebøger, herunder »heraf« for private indehavere

b) Indehavere af ikkehostede tegnebøger, som i denne model omfatter indehavere af andre typer distributed ledger-adresser, der anvendes til afviklingsformål, og som ikke kontrolleres af en indehaver af den aktivbaserede token eller af en udbyder af kryptoaktivtjenester en yderligere opdeling for private indehavere er medtaget som »heraf« i denne række.

10. Oplysningerne i denne model indberettes samlet og separat for hver medlemsstat eller hvert tredjeland. En indehavers land bestemmes af indehavernes placering som følger:

a. for fysiske personer, deres sædvanlige opholdssted

b. for juridiske personer, hjemstedsadressen.

11. Udstedere identificerer på grundlag af de oplysninger, de har modtaget fra udbydere af kryptoaktivtjenester i overensstemmelse med artikel 1, stk. 2, og artikel 3, stk. 2, i denne gennemførelsesforordning, eventuelle gentagelser af de samme indehavere, der har flere konti hos forskellige udbydere af kryptoaktivtjenester. Sådanne konti, hvor den faktiske indehaver er den samme person eller enhed, medregnes som én indehaver i forbindelse med model S 01.00.

IV. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 01.00

Række	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Antal indehavere i alt** Det samlede antal indehavere.
0020	**indehavere af hosted tegnebog** Antallet af indehavere af hostede tegnebøger, jf. artikel 2, nr. 2), i Kommissionens delegerede forordning (C(2024) 6910) ([1]).
0030	**heraf private indehavere** Inden for anvendelsesområdet for række *0020 — heraf indehavere af hostede tegnebøger*, antallet af private indehavere.
0040	**indehavere af ikkehosted tegnebog** Antallet af indehavere af ikkehostede tegnebøger som omhandlet i artikel 2, nr. 3), i delegeret forordning (C(2024) 6910), eller indehaver af enhver anden type distributed ledger-adresse, der anvendes til afviklingsformål, og som ikke kontrolleres af en indehaver af den aktivbaserede token eller af en udbyder af kryptoaktivtjenester, og alle andre indehavere af den aktivbaserede token, der ikke er medregnet i række *0020 — heraf indehavere af hostede tegnebøger*. På grund af de begrænsede oplysninger om indehavere af ikkehostede tegnebøger skal udstedere indberette deres skøn for denne række beregnet efter bedste evne.
0050	**heraf private indehavere** Inden for anvendelsesområdet for række *0040 — heraf indehavere af ikkehostede tegnebøger*, antallet af private indehavere. På grund af de begrænsede oplysninger om indehavere af ikkehostede tegnebøger skal udstedere indberette deres skøn for denne række beregnet efter bedste evne.

DEL III VÆRDI AF DEN UDSTEDTE TOKEN OG STØRRELSEN OG SAMMENSÆTNINGEN AF RESERVEN AF AKTIVER (S 02.00, S 03.01 og S 03.02)

V. Generelle bemærkninger til model S 02.00

12. I overensstemmelse med artikel 22, stk. 1, litra b), i forordning (EU) 2023/1114 skal model S 02.00 indeholde oplysninger om værdien af den udstedte token og om størrelsen af den tilknyttede reserve af aktiver.

VI. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 02.00

Række	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Værdi af den udstedte token — på referencedatoen** Den samlede værdi af den udstedte token på referencedatoen for indberetningen beregnet efter værdiansættelsesmetoden som defineret i artikel 4, stk. 3, i delegeret forordning (C(2024) 6910).

([1]) Kommissionens delegerede forordning (C(2024) 6910) af 31. oktober 2024 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2023/1114 for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder, der præciserer metoden til at estimere antallet og værdien af transaktioner i forbindelse med anvendelser af aktivbaserede tokens og e-pengetokens i en valuta, der ikke er en officiel valuta i en medlemsstat, som vekslingsmiddel (endnu ikke offentliggjort i EUT).

Række	Henvisninger til retsakter og instrukser
0020	**Værdi af den udstedte token — maksimum** Maksimumsbeløbet blandt de samlede værdier af den udstedte token ved udgangen af hver kalenderdag i indberetningsperioden beregnet efter værdiansættelsesmetoden som defineret i artikel 4, stk. 3, i delegeret forordning (C(2024) 6910).
0030	**Værdi af den udstedte token — gennemsnit** Den gennemsnitlige værdi af de samlede værdier af den udstedte token ved udgangen af hver kalenderdag i indberetningsperioden beregnet efter værdiansættelsesmetoden som defineret i artikel 4, stk. 3, i delegeret forordning (C(2024) 6910). Gennemsnittet beregnes som summen af værdierne af den udstedte token beregnet for hver kalenderdag for indberetningsperioden divideret med antallet af kalenderdage i indberetningsperioden.
0040	**Værdi af den udstedte token — minimum** Minimumsbeløbet blandt de samlede værdier af den udstedte token ved udgangen af hver kalenderdag i indberetningsperioden beregnet efter værdiansættelsesmetoden som defineret i artikel 4, stk. 3, i delegeret forordning (C(2024) 6910).
0050	**Størrelsen af reserven af aktiver — på referencedatoen** Værdien af reserven af aktiver ved udgangen af referencedatoen beregnet i overensstemmelse med kravene fastsat i artikel 36 i forordning (EU) 2023/1114 og delegeret forordning om fastlæggelse af reguleringsmæssige tekniske standarder, som er vedtaget i henhold til artikel 36, stk. 4, i forordning (EU) 2023/1114.
0060	**Størrelsen af reserven af aktiver — maksimum** Maksimumsbeløbet blandt værdierne af reserven af aktiver ved udgangen af hver kalenderdag i indberetningsperioden beregnet i overensstemmelse med kravene fastsat i artikel 36 i forordning (EU) 2023/1114 og delegeret forordning om fastlæggelse af reguleringsmæssige tekniske standarder, som er vedtaget i henhold til artikel 36, stk. 4, i forordning (EU) 2023/1114.
0070	**Størrelsen af reserven af aktiver — gennemsnit** Den gennemsnitlige værdi blandt værdierne af reserven af aktiver ved udgangen af hver kalenderdag i indberetningsperioden beregnet i overensstemmelse med kravene fastsat i artikel 36 i forordning (EU) 2023/1114 og delegeret forordning om fastlæggelse af reguleringsmæssige tekniske standarder, som er vedtaget i henhold til artikel 36, stk. 4, i forordning (EU) 2023/1114. Gennemsnittet beregnes som summen af værdierne af reserven af aktiver beregnet for hver kalenderdag for indberetningsperioden divideret med antallet af kalenderdage i indberetningsperioden.
0080	**Størrelsen af reserven af aktiver — minimum** Minimumsbeløbet blandt værdierne af reserven af aktiver ved udgangen af hver kalenderdag i indberetningsperioden beregnet i overensstemmelse med kravene fastsat i artikel 36 i forordning (EU) 2023/1114 og delegeret forordning om fastlæggelse af reguleringsmæssige tekniske standarder, som er vedtaget i henhold til artikel 36, stk. 4, i forordning (EU) 2023/1114.

VII. Generelle bemærkninger til model S 03.01

13. I overensstemmelse med artikel 22, stk. 1, litra b), i forordning (EU) 2023/1114 skal model S 03.01 indeholde oplysninger om størrelsen af reserven af aktiver, herunder sammensætningen af reserven af aktiver efter aktivtype og løbetid.

14. Udstedere skal indberette alle elementerne i nærværende model S 03.01 i hjemlandets officielle valuta (indberetningsvaluta), uanset elementernes faktiske denominering. Med henblik herpå skal elementer, der ikke er denomineret i indberetningsvalutaen, omregnes til indberetningsvalutaen ved hjælp af ECB's spotkurs, der var gældende på referencedatoen for indberetningen. Udstedere skal også særskilt indberette de elementer i denne model, der er i samme valuta, og som præsenteres i denomineringsvalutaen, ved at fastsætte den tilknyttede z-akseværdi i overensstemmelse hermed.

VIII. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 03.01

Rækker	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Reserve af aktiver** Beløbet/markedsværdien af aktiverne i reserven af aktiver, der er omhandlet i artikel 36 i forordning (EU) 2023/1114 under hensyntagen til afviklingsmekanismen som defineret i artikel 6 i delegeret forordning om fastlæggelse af reguleringsmæssige tekniske standarder, som er vedtaget i henhold til artikel 38, stk. 5, i forordning (EU) 2023/1114.
0020	**Ikke-justeret reserve af aktiver** Beløbet/markedsværdien af aktiverne i reserven af aktiver, der er omhandlet i artikel 36 i forordning (EU) 2023/1114, før der tages hensyn til afviklingsmekanismen som defineret i artikel 6 i delegeret forordning om fastlæggelse af reguleringsmæssige tekniske standarder, som er vedtaget i henhold til artikel 38, stk. 5, i forordning (EU) 2023/1114.
0030	**Mønter og sedler** Samlet beløb for mønter og sedler.
0040	**Indskud i kreditinstitutter** Beløbet for indskud i kreditinstitutter indberettes her.
0050	**Råvarer** Markedsværdien af råvarer eller aktier i fonde, der investerer i råvarer med det formål at spore råvarepriserne, indberettes her.
0060	**heraf: baseret på guld** Råvarer som indberettet i række 0050, som er baseret på guld.
0070	**heraf: baseret på andre ædelmetaller** Råvarer som indberettet i række 0050, som er baseret på andre ædelmetaller end guld, herunder platin eller sølv.
0080	**heraf: baseret på industrimetal** Råvarer som indberettet i række 0050, som er baseret på industrimetaller, herunder aluminium, kobber, blynikkel, tin eller zink.
0090	**heraf: baseret på energi** Råvarer som indberettet i række 0050, som er baseret på energi, herunder råolie (WTI og Brent), naturgas, RBOB-benzin, gasolie med lavt svovlindhold eller diesel med meget lavt svovlindhold (ULS Diesel).
0100	**heraf: baseret på husdyr** Råvarer som indberettet i række 0050, der er baseret på husdyr, herunder levende kvæg eller svin.
0110	**heraf: baseret på korn** Råvarer som indberettet i række 0050, som er baseret på korn, herunder majs, sojabønner, sojabønneolie, sojabønnemel eller hvede (Chicago og KC HRW).

Rækker	Henvisninger til retsakter og instrukser
0120	**heraf: baseret på landbrugsprodukter (softs)** Råvarer som indberettet i række 0050, som er baseret på landbrugsprodukter (softs), herunder kakao, kaffe, bomuld eller sukker.
0130	**Aktiver, der udgør fordringer på eller er garanteret af centralbanker** Markedsværdien af højlikvide finansielle instrumenter som defineret i artikel 2 og 3 i delegeret forordning om fastlæggelse af reguleringsmæssige tekniske standarder, som er vedtaget i henhold til artikel 38, stk. 5, i forordning (EU) 2023/1114, der udgør fordringer på eller er garanteret af centralbanker som omhandlet i artikel 10, stk. 1, litra b) og d), i Kommissionens delegerede forordning (EU) 2015/61 ([2]).
0140	**Aktiver, der udgør fordringer på eller er garanteret af centralregeringer** Markedsværdien af højlikvide finansielle instrumenter som defineret i artikel 2 og 3 i delegeret forordning om fastlæggelse af reguleringsmæssige tekniske standarder, som er vedtaget i henhold til artikel 38, stk. 5, i forordning (EU) 2023/1114, der udgør fordringer på eller er garanteret af centralregeringer som omhandlet i artikel 10, stk. 1, litra c) og d), i delegeret forordning (EU) 2015/61.
0150	**Aktiver, der udgør fordringer på eller er garanteret af regionale/lokale myndigheder** Markedsværdien af højlikvide finansielle instrumenter som defineret i artikel 2 og 3 i delegeret forordning om fastlæggelse af reguleringsmæssige tekniske standarder, som er vedtaget i henhold til artikel 38, stk. 5, i forordning (EU) 2023/1114, der udgør fordringer på eller er garanteret af regionale eller lokale myndigheder som omhandlet i artikel 10, stk. 1, litra c), i delegeret forordning (EU) 2015/61.
0160	**Aktiver, der udgør fordringer på eller er garanteret af offentlige enheder** Markedsværdien af højlikvide finansielle instrumenter som defineret i artikel 2 og 3 i delegeret forordning om fastlæggelse af reguleringsmæssige tekniske standarder, som er vedtaget i henhold til artikel 38, stk. 5, i forordning (EU) 2023/1114, der udgør fordringer på eller er garanteret af offentlige enheder som omhandlet i artikel 10, stk. 1, litra c), i delegeret forordning (EU) 2015/61.
0170	**Aktiver, der udgør fordringer på eller er garanteret af kreditinstitutter (beskyttet af medlemsstaternes regering, yder af støttelån)** Markedsværdien af højlikvide finansielle instrumenter som defineret i artikel 2 og 3 i delegeret forordning om fastlæggelse af reguleringsmæssige tekniske standarder, som er vedtaget i henhold til artikel 38, stk. 5, i forordning (EU) 2023/1114, udstedt af kreditinstitutter som omhandlet i artikel 10, stk. 1, litra e), i delegeret forordning (EU) 2015/61.
0180	**Aktiver, der udgør fordringer på eller er garanteret af multilaterale udviklingsbanker og internationale organisationer** Markedsværdien af højlikvide finansielle instrumenter som defineret i artikel 2 og 3 i delegeret forordning om fastlæggelse af reguleringsmæssige tekniske standarder, som er vedtaget i henhold til artikel 38, stk. 5, i forordning (EU) 2023/1114, der udgør fordringer på eller er garanteret af de multilaterale udviklingsbanker og de internationale organisationer, der er omhandlet i artikel 10, stk. 1, litra g), i delegeret forordning (EU) 2015/61.

([2]) Kommissionens delegerede forordning (EU) 2015/61 af 10. oktober 2014 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013 for så vidt angår likviditetsdækningskrav for kreditinstitutter (EUT L 11 af 17.1.2015, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2015/61/oj).

Rækker	Henvisninger til retsakter og instrukser
0190	**Kvalificerede andele i kollektive investeringsordninger** Markedsværdien af andele i kollektive investeringsordninger som omhandlet i artikel 15, stk. 2, litra a), i delegeret forordning (EU) 2015/61. Markedsværdien af andele i investeringsinstitutter som omhandlet i artikel 38, stk. 2, i forordning (EU) 2023/1114, indberettes også her.
0200	**Dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet** Markedsværdien af højlikvide finansielle instrumenter som defineret i artikel 2 og 3 i delegeret forordning om fastlæggelse af reguleringsmæssige tekniske standarder, som er vedtaget i henhold til artikel 38, stk. 5, i forordning (EU) 2023/1114, som repræsenterer eksponeringer i form af dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet som omhandlet i artikel 10, stk. 1, litra f), i delegeret forordning (EU) 2015/61.
0210	**Andre højlikvide finansielle instrumenter, der anvendes som aktiver, der henvises til** Markedsværdien af højlikvide finansielle instrumenter anvendt som aktiver, der henvises til, som falder ind under artikel 2, stk. 1, litra a), nr. iii), i delegeret forordning om fastlæggelse af reguleringsmæssige tekniske standarder, som er vedtaget i henhold til artikel 38, stk. 5, i forordning (EU) 2023/1114.
0220	**heraf: Kryptoaktiver** Højlikvide finansielle instrumenter som indberettet i række 0210, hvis de er kryptoaktiver som omhandlet i artikel 2, stk. 4, litra a), i forordning (EU) 2023/1114.
0230	**Andre** Beløbet/markedsværdien af ethvert andet aktiv i den reserve af aktiver, der er omhandlet i artikel 36 i forordning (EU) 2023/1114.
0240	**Tilpasninger** Virkningen af de tilpasninger, der vedrører aktiverne i reserven af aktiver, der er omhandlet i artikel 36 i forordning (EU) 2023/1114 på grund af afvikling af sikrede finansieringstransaktioner, sikrede udlånstransaktioner eller sikrede swaptransaktioner indgået ved hjælp af reserver af aktiver på mindst ét ben i transaktionen, hvis transaktionen forfalder inden for fem arbejdsdage som defineret i artikel 6 i delegeret forordning om fastlæggelse af reguleringsmæssige tekniske standarder, som er vedtaget i henhold til artikel 38, stk. 5, i forordning (EU) 2023/1114.
0250	**Omvendte genkøbsaftaler**
0260	**Indgående pengestrømme, der forfalder inden for de næste fem arbejdsdage** Indgående pengestrømme fra omvendte genkøbsaftaler, hvor transaktionen forfalder inden for de næste fem arbejdsdage efter referencedatoen for indberetning.
0270	**Udgående sikrede pengestrømme, der forfalder inden for de næste fem arbejdsdage** Markedsværdien af udgående sikrede pengestrømme fra omvendte genkøbsaftaler, hvor transaktionen forfalder inden for de næste fem arbejdsdage efter referencedatoen for indberetning, indberettes her, hvis den sikkerhed, der skal stilles, indberettes i række 0020.
0280	**heraf: Dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet** Markedsværdien af de udgående sikrede pengestrømme, som er indberettet i række 0270 i form af dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet, der er omhandlet i artikel 2, stk. 1, litra a), nr. ii), i delegeret forordning om fastlæggelse af reguleringsmæssige tekniske standarder, som er vedtaget i henhold til artikel 38, stk. 5, i forordning (EU) 2023/1114.

Rækker	Henvisninger til retsakter og instrukser
0290	**Genkøbsaftaler**
0300	**Udgående pengestrømme, der forfalder inden for de næste fem arbejdsdage** Udgående pengestrømme fra genkøbsaftaler, hvor transaktionen forfalder inden for de næste fem arbejdsdage efter referencedatoen for indberetning.
0310	**Indgående sikrede pengestrømme, der forfalder inden for de næste fem arbejdsdage** Markedsværdien af indgående pengestrømme fra genkøbsforretninger, hvor transaktionen forfalder inden for de næste fem arbejdsdage efter referencedatoen for indberetning, hvis den sikkerhed, der skal modtages, såfremt den er ubehæftet, ville kunne betragtes som et aktiv i reserven af aktiver.
0320	**heraf: Dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet** Markedsværdien af de indgående sikrede pengestrømme, som er indberettet i række 0310 i form af dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet, der er omhandlet i artikel 2, stk. 1, litra a), nr. ii), i delegeret forordning om fastlæggelse af reguleringsmæssige tekniske standarder, som er vedtaget i henhold til artikel 38, stk. 5, i forordning (EU) 2023/1114.
0330	**Sikrede swaptransaktioner**
0340	**Udgående sikrede pengestrømme, der forfalder inden for de næste fem arbejdsdage** Markedsværdien af udgående pengestrømme fra sikrede swaptransaktioner, hvor transaktionen forfalder inden for de næste fem arbejdsdage efter referencedatoen, hvis den sikkerhed, der skal angives, indberettes i række 0020.
0350	**heraf: Dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet** Markedsværdien af de udgående sikrede pengestrømme, som er indberettet i række 0340 i form af dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet, der er omhandlet i artikel 2, stk. 1, litra a), nr. ii), i delegeret forordning om fastlæggelse af reguleringsmæssige tekniske standarder, som er vedtaget i henhold til artikel 38, stk. 5, i forordning (EU) 2023/1114.
0360	**Indgående sikrede pengestrømme, der forfalder inden for de næste fem arbejdsdage** Markedsværdien af indgående pengestrømme fra sikrede swaptransaktioner, hvor transaktionen forfalder inden for de næste fem arbejdsdage efter referencedatoen for indberetning, hvis den sikkerhed, der skal modtages, såfremt den er ubehæftet, ville kunne betragtes som et aktiv i reserven af aktiver.
0370	**heraf: Dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet** Markedsværdien af de indgående sikrede pengestrømme, som er indberettet i række 0360 i form af dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet, der er omhandlet i artikel 2, stk. 1, litra a), nr. ii), i delegeret forordning om fastlæggelse af reguleringsmæssige tekniske standarder, som er vedtaget i henhold til artikel 38, stk. 5, i forordning (EU) 2023/1114.
0380	**Værdien af det aktiv, der henvises til** Pengeværdien eller markedsværdien af de aktivbaserede tokens, der er udstedt, hvis tokenen er baseret på henholdsvis officielle valutaer eller andre valutaer end officielle valutaer.
0390	**Obligatorisk overkollateralisering** Værdien af reserven af aktiver, der overstiger værdien af de aktiver, der henvises til, og udtrykt i procent af værdien af de aktiver, der henvises til, i overensstemmelse med artikel 7 i delegeret forordning om fastlæggelse af reguleringsmæssige tekniske standarder, som er vedtaget i henhold til artikel 36, stk. 4, i forordning (EU) 2023/1114.

Kolonner	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Beløb/markedsværdi** I kolonne 0010 skal udstederne indberette markedsværdien eller, hvis relevant, værdien af aktiverne i reserven af aktiver for række 0010-0380. Række 0390 indberettes i procent. Beløbet/markedsværdien, der indberettes i kolonne 0010, skal tage hensyn til udgående og indgående nettopengestrømme, der ville medføre en førtidig afvikling af afdækningen, herunder derivater, der afdækker forskellen mellem ændringen i markedsværdien af reserven af aktiver og ændringen i markedsværdien af de aktiver, som tokenen henviser til. Dette omfatter derivater i reserven af aktiver, der vedrører de aktiver, som de pågældende tokens henviser til, hvor disse tokens ikke henviser til officielle valutaer. Beløbet/markedsværdien, der indberettes i kolonne 0010, skal ikke tage hensyn til lovpligtige haircuts. Udstedere skal tage hensyn til den nettopengestrøm, enten udgående eller indgående, der ville opstå, hvis afdækningen skulle afvikles på referencedatoen for indberetningen. Her tages ikke hensyn til potentielle fremtidige værdiændringer i aktivet.

z-akse	Henvisninger til retsakter og instrukser
Valuta	Udstederen skal angive, hvilken valuta der er omfattet i overensstemmelse med punkt 15 for den fremlagte model.

IX. Generelle bemærkninger til model S 03.02

15. I overensstemmelse med artikel 22, stk. 1, litra b), i forordning (EU) 2023/1114 skal model S 03.02 indeholde oplysninger om størrelsen af reserven af aktiver, herunder sammensætningen af reserven af aktiver efter modpart og udsteder.

16. For at indsamle oplysninger om koncentrationen af modparter for hver aktivtype inden for reserven af aktiver i model S 03.02 skal udstedere anvende instrukserne i dette afsnit.

17. Udstederne skal indberette de 20 største modparter for de aktiver, der indgår i deres reserve af aktiver. Den modpart, der indberettes i punkt 1.01, er den modpart, der er indehaver af det største beløb af aktiver i forhold til en anden modpart, og hver aktivtype betragtes separat i form af enten indskud hos, værdipapirer udstedt af, derivateksponeringer hos eller andre eksponeringer hos den pågældende modpart på referencedatoen for indberetning i punkt 1.02 angives den næststørste og så fremdeles under de øvrige punkter. Alle resterende bankindskud hos, værdipapirer udstedt af, derivateksponeringer hos andre modparter indberettes samlet under henholdsvis punkt 1.21, 1.22 og 1.23.

18. Hvis en modpart tilhører flere grupper af indbyrdes forbundne enheder med tætte forbindelser, indberettes denne kun én gang i gruppen med den største mængde aktiver.

19. Udstedere skal indberette alle elementerne i denne model i indberetningsvalutaen, uanset elementernes faktiske denominering. Med henblik herpå skal elementer, der ikke er denomineret i indberetningsvalutaen, omregnes til indberetningsvalutaen ved hjælp af ECB's spotkurs, der var gældende på referencedatoen for indberetningen. Udstedere skal også særskilt indberette de elementer i denne model, der er i samme valuta, og som præsenteres i denomineringsvalutaen, ved at fastsætte den tilknyttede z-akseværdi i overensstemmelse hermed.

X. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 03.02

Kolonner	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Produkttype** Udstedere/modparter, der er registreret i kolonne 0020, tildeles en produkttype, der svarer til den underliggende transaktion, ved hjælp af følgende koder angivet med fed skrift: — **DEPO** (indskud i et kreditinstitut i reserven af aktiver). — **0 % SEC** (likviditetsdækningskrav 0 % af likvide aktiver underlagt haircut — værdipapirer eller pengemarkedsinstrumenter i reserven af aktiver). — **EHCB** (likviditetsdækningskrav for dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet i reserven af aktiver). — **UCITs-andele** (andele i investeringsinstitutter i reserven af aktiver). — **DERIV** (OTC-derivater uden margen i reserven af aktiver). — **ANDRE** (andre højlikvide finansielle instrumenter — værdipapirer, pengemarkedsinstrumenter eller kryptoaktiver i reserven af aktiver). Indberetningen skal foretages i forskellige rækker med samme udsteder/modpart for hver produkttype.
0020	**Navn på modpart/udsteder** Navnene på de 20 største udstedere eller modparter, så længe størrelsen af de indskud, de er placeret hos, de udstedte instrumenter eller eksponeringerne mod hver af dem udgør mindst 3 % af reserven af aktiver som indberettet i række 0010 i S 03.01. Hvert navn skal omfatte indlånsmodtageren eller udstederen af instrumenterne eller alle enheder med tætte indbyrdes forbindelser til disse eksponeringer. Denne kolonne skal indeholde det fulde navn på den juridiske enhed blandt dem med tætte forbindelser, som udstederen har den største eksponering over for, og skal indeholde eventuelle henvisninger til selskabstypen i overensstemmelse med den nationale selskabsret. Det største element angives i linje 1.01, det næststørste i linje 1.02, og så fremdeles.
0030	**LEI-kode** Modpartens LEI-kode (Legal Entity Identifier).
0040	**Institutionstype** Udstedere/modparter klassificeret som kreditinstitut som defineret i artikel 4, stk. 1, nr. 1), i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013 ([3]), der er registreret i kolonne 0020, indberettes med følgende koder angivet med fed skrift: — **G-SII**, hvis det kreditinstitut, der modtager indskuddet, betegnes som »globalt systemisk vigtigt institut« i overensstemmelse med artikel 131, stk. 1, i Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2013/36/EU ([4]). — **O-SII**, hvis det kreditinstitut, der modtager indskuddet, betegnes som »andet systemisk vigtigt institut« i overensstemmelse med artikel 131, stk. 1, i Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2013/36/EU. — **Stort institut (undtagen G-SII eller O-SII)**, hvis det kreditinstitut, der modtager indskuddet, betragtes som et »stort institut« som defineret i artikel 4, stk. 1, nr. 146), i forordning (EU) nr. 575/2013, men ikke er identificeret som G-SII eller O-SII. — **Andre (almindelige kreditinstitutter og SNG'er)**, hvis det kreditinstitut, der modtager indskuddet, ikke kan betragtes som et stort institut som defineret i artikel 4, stk. 1, nr. 146), i forordning (EU) nr. 575/2013. Hvis udstederen/modparten ikke er et kreditinstitut, udfyldes dette felt ikke.

([3]) Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013 af 26. juni 2013 om tilsynsmæssige krav til kreditinstitutter og investeringsselskaber og om ændring af forordning (EU) nr. 648/2012 (EUT L 176 af 27.6.2013, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2013/575/oj).

([4]) Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2013/36/EU af 26. juni 2013 om adgang til at udøve virksomhed som kreditinstitut og om tilsyn med kreditinstitutter og investeringsselskaber, om ændring af direktiv 2002/87/EF og om ophævelse af direktiv 2006/48/EF og 2006/49/EF (EUT L 176 af 27.6.2013, s. 338, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2013/36/oj).

Kolonner	Henvisninger til retsakter og instrukser
0050	**Beløb/markedsværdi** Størrelsen af indskuddene og markedsværdien af værdipapirer og derivater indberettes her under hensyntagen til afviklingsmekanismen som defineret i artikel 6 i delegeret forordning om fastlæggelse af reguleringsmæssige tekniske standarder, som er vedtaget i henhold til artikel 38, stk. 5, i forordning (EU) 2023/1114. Beløbet/markedsværdien skal ikke tage hensyn til lovpligtige haircuts. De skal tage hensyn til de udgående og indgående nettopengestrømme, der ville opstå i tilfælde af en førtidig afvikling af afdækningen.
0060	**i % af de samlede aktiver i det kreditinstitut, der modtager indskud** For indskud i et kreditinstitut, der indgår i reserven af aktiver af de samme tokens, jf. artikel 36 i forordning (EU) 2023/1114, indberettes beløbet som procentdel af de samlede aktiver i det kreditinstitut, der modtager disse indskud. De samlede aktiver skal være de senest offentliggjorte tilgængelige data for det relevante kreditinstitut.

z-akse	Henvisninger til retsakter og instrukser
Valuta	Udstederen skal angive, hvilken valuta der er omfattet i overensstemmelse med punkt 20 for den fremlagte model.

DEL IV: TRANSAKTIONER PR. DAG (S 04.01, S 04.02, S 04.03 og S 04.04)

XI. Generelle bemærkninger til model S 04.01

20. I overensstemmelse med artikel 22, stk. 1, litra c), i forordning (EU) 2023/1114 skal model S 04.01 indeholde oplysninger om det gennemsnitlige antal og den gennemsnitlige samlede værdi af transaktioner pr. dag i rapporteringsperioden, præsenteret separat for de lande, der er omfattet af indberetningen.

21. Placeringen for ordregiveren og modtageren, der er involveret i transaktionerne, i overensstemmelse med den metode, der anvendes til at definere indehaverens land i model S 01.00 »Antal indehavere — på referencedatoen«, som følger:

    a) for fysiske personer, deres sædvanlige opholdssted

    b) for juridiske personer, hjemstedsadressen.

22. Disse transaktioner er omfattet af denne model, hvis mindst en af de indehavere, der er involveret i transaktionen, er placeret i Unionen. Når tokenen henviser til en officiel valuta i en af Unionens medlemsstater, skal transaktioner, hvor begge de involverede indehavere er placeret uden for Unionen, også være omfattet af anvendelsesområdet for indberetningen.

23. Udstederen fastsætter værdien af transaktionerne efter den værdiansættelsesmetode, der er defineret i artikel 4, stk. 3, i delegeret forordning (C(2024) 6910).

24. Model S 04.01 skal indeholde en opdeling af transaktionerne:

    a) heraf fremstillet i landet

    b) heraf modtog en transaktion i landet

    c) heraf sendte en transaktion fra landet.

25. Model S 04.01 indberettes særskilt for hvert land, der er knyttet til transaktionen med den aktivbaserede token. Transaktionslandene er hjemlandene for de indehavere, der er involveret i transaktionen, herunder ordregiverens land og det land, hvor modtageren af transaktionen er hjemmehørende.

XII. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 04.01

Række	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Transaktioner pr. dag - gennemsnit** For det land, der er bestemt ved z-aksen, transaktioner, hvor enten ordregiverens placering eller modtagerens placering er i det pågældende land.
0020	**Heraf fremstillet i landet** For det land, der er bestemt ved z-aksen, transaktioner, hvor både ordregiverens placering og modtagerens placering er i det pågældende land.
0030	**Heraf modtog en transaktion i landet** For det land, der er bestemt ved z-aksen, transaktioner, hvor ordregiverens placering er uden for det pågældende land og modtagerens placering er i det pågældende land.
0040	**Heraf sendte en transaktion fra landet** For det land, der er bestemt ved z-aksen, transaktioner, hvor ordregiverens placering er i det pågældende land og modtagerens placering er uden for det pågældende land.

Kolonne	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Antal** Det gennemsnitlige antal transaktioner pr. dag beregnet som det samlede antal omfattede transaktioner i indberetningsperioden, divideret med antallet af kalenderdage i indberetningsperioden.
0020	**Beløb** Den gennemsnitlige samlede værdi af transaktioner pr. dag beregnet som den samlede værdi af alle transaktioner i indberetningsperioden, divideret med antallet af kalenderdage i indberetningsperioden.

z-akse	Henvisninger til retsakter og instrukser
Landenavn	Denne model indberettes særskilt for hvert land, der er omfattet. Z-aksen afgør, hvilket land der er omfattet af den specifikke model. Z-aksen skal angive alle de forskellige lande på grundlag af placeringen af de indehavere, der er involveret i de omfattede transaktioner.

XIII. Generelle bemærkninger til model S 04.02

26. Den eneste forskel mellem model S 04.02 og model S 04.01 er, at model S 04.02 gælder for alle transaktioner vedrørende EU, og derfor indeholder den ikke z-aksen, der bestemmer det land, der er omfattet.

XIV. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 04.02

Række	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Transaktioner pr. dag - gennemsnit** Transaktioner, hvor enten ordregiverens placering eller modtagerens placering er i Unionen.
0020	**Heraf fremstillet i EU** Transaktioner, hvor både ordregiverens placering og modtagerens placering er i Unionen.
0030	**Heraf modtog en transaktion i EU** Transaktioner, hvor ordregiverens placering er uden for Unionen, og hvor modtagerens placering er i Unionen.
0040	**Heraf sendte en transaktion fra EU** Transaktioner, hvor ordregiverens placering er i Unionen, og hvor modtagerens placering er uden for Unionen.

Kolonne	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Antal** Det gennemsnitlige antal transaktioner pr. dag beregnet som det samlede antal omfattede transaktioner i indberetningsperioden, divideret med antallet af kalenderdage i indberetningsperioden.
0020	**Beløb** Den gennemsnitlige samlede værdi af transaktioner pr. dag beregnet som den samlede værdi af alle transaktioner i indberetningsperioden, divideret med antallet af kalenderdage i indberetningsperioden.

XV. Generelle bemærkninger til model S 04.03

27. I overensstemmelse med artikel 22, stk. 1, litra c), i forordning (EU) 2023/1114 skal model S 04.03 indeholde oplysninger om det gennemsnitlige antal og den gennemsnitlige samlede værdi af transaktioner og overførsler pr. dag i indberetningsperioden. Anvendelsesområdet for transaktioner og overførsler i denne model er transaktioner og overførsler mellem ikkehostede tegnebøger eller mellem ikkehostede tegnebøger og andre typer distributed ledger-adresser, der anvendes til afviklingsformål, og som ikke kontrolleres af en bruger eller af en udbyder af kryptoaktivtjenester.

XVI. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 04.03

Række	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Transaktioner mellem ikkehostede tegnebøger pr. dag — gennemsnit** Transaktioner mellem ikkehostede tegnebøger som defineret i artikel 2, nr. 3), i delegeret forordning (C(2024) 6910), eller mellem ikkehostede tegnebøger og andre typer distributed ledger-adresser, der ikke kontrolleres af en indehaver af den aktivbaserede token eller af en udbyder af kryptoaktivtjenester, skal indberettes efter bedste evne i betragtning af de begrænsede oplysninger, som udstedere kan have om disse transaktioner og tilknyttede indehavere, der er involveret i sådanne transaktioner.
0020	**Overførsler mellem ikkehostede tegnebøger pr. dag — gennemsnit** Overførsler mellem ikkehostede tegnebøger som defineret i artikel 2, nr. 3), i delegeret forordning (C(2024) 6910) eller mellem ikkehostede tegnebøger og andre typer distributed ledger-adresser, der ikke kontrolleres af en indehaver af den aktivbaserede token eller af en udbyder af kryptoaktivtjenester.

Kolonne	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Antal** Det gennemsnitlige antal transaktioner (eller overførsler for række 0020) pr. dag beregnet som det samlede antal omfattede transaktioner (eller overførsler for række 0020) i indberetningsperioden, divideret med antallet af kalenderdage i indberetningsperioden.
0020	**Beløb** Den gennemsnitlige samlede værdi af transaktioner (eller overførsler for række 0020) pr. dag beregnet som den samlede værdi af alle omfattede transaktioner (eller overførsler for række 0020) i indberetningsperioden, divideret med antallet af kalenderdage i indberetningsperioden. Beregningen af værdien af de omfattede transaktioner og overførsler for denne model skal følge værdiansættelsesmetoden som defineret i artikel 4, stk. 3, i delegeret forordning (C(2024) 6910).

XVII. Generelle bemærkninger til model S 04.04

28. Model S 04.04 skal indeholde oplysninger om den metode, der er anvendt til estimering af de værdier, der indberettes i model S 04.03.

XVIII. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 04.04

Række	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Metode anvendt til model S 04.03** Udstederne skal give en kort beskrivelse af den metode, der er anvendt til estimering af de værdier, der indberettes i model S 04.03.

DEL V: TRANSAKTIONER PR. DAG, DER ER FORBUNDET MED ANVENDELSEN SOM VEKSLINGSMIDDEL INDEN FOR ET FÆLLES VALUTAOMRÅDE (S 05.00)

XIX. Generelle bemærkninger til model S 05.00

29. I overensstemmelse med artikel 22, stk. 1, litra d), i forordning (EU) 2023/1114 skal model S 05.00 indeholde oplysninger om det gennemsnitlige antal og den gennemsnitlige samlede værdi af transaktioner pr. dag i indberetningsperioden, der er forbundet med anvendelsen af en aktivbaseret token som vekslingsmiddel inden for et fælles valutaområde.

30. Denne model skal følge kravene fastsat i delegeret forordning (C(2024) 6910).

31. Modellen indberettes separat for hvert fælles valutaområde som angivet i artikel 3, stk. 5, i delegeret forordning (C(2024) 6910).

XX. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 05.00

Række	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Transaktioner pr. dag - gennemsnit** For det fælles valutaområde, der er bestemt ved z-aksen, transaktioner, der gennemføres i det pågældende fælles valutaområde, i overensstemmelse med artikel 3, stk. 5, i delegeret forordning (C(2024) 6910).

Kolonne	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Antal** Det gennemsnitlige antal transaktioner pr. dag beregnet som det samlede antal omfattede transaktioner i indberetningsperioden, divideret med antallet af kalenderdage i indberetningsperioden, i overensstemmelse med delegeret forordning (C(2024) 6910).
0020	**Beløb** Den gennemsnitlige samlede værdi af transaktioner pr. dag beregnet som den samlede værdi af alle omfattede transaktioner i indberetningsperioden, divideret med antallet af kalenderdage i indberetningsperioden i overensstemmelse med delegeret forordning (C(2024) 6910).

z-akse	Henvisninger til retsakter og instrukser
Navn på det fælles valuta-område	Denne model indberettes særskilt for hvert enkelt valutaområde, der er omfattet. Z-aksen angiver alle de forskellige fælles valutaområder på baggrund af placeringen af de indehavere, der er involveret i de omfattede transaktioner, i overensstemmelse med delegeret forordning (C(2024) 6910).

BILAG III

INDBERETNINGSKRAV FOR UDBYDERE AF KRYPTOAKTIVTJENESTER

MODELLER TIL UDBYDERE AF KRYPTOAKTIVTJENESTER			
Modelnr.	**Modelkode**	**Adressater**	**Navn på model/gruppe af modeller**
OPLYSNINGER OM INDEHAVERE			
6	S 06.00	Udbydere af kryptoaktivtjenester	OPLYSNINGER OM INDEHAVERE
OPLYSNINGER OM TRANSAKTIONER			
7	S 07.01	Udbydere af kryptoaktivtjenester	TRANSAKTIONER I INDBERETNINGSPERIODEN — I ALT
7	S 07.02	Udbydere af kryptoaktivtjenester	TRANSAKTIONER I INDBERETNINGSPERIODEN — I ALT_EU
7	S 07.03	Udbydere af kryptoaktivtjenester	TRANSAKTIONER, DER ER FORBUNDET MED ANVENDELSEN SOM VEKSLINGSMIDDEL INDEN FOR ET FÆLLES VALUTAOMRÅDE - I ALT
7	S 07.04	Udbydere af kryptoaktivtjenester	DISTRIBUTED LEDGER-ADRESSER TIL AT FORETAGE OVERFØRSLER PÅ KUNDERS VEGNE
OPLYSNINGER OM TOKEN			
8	S 08.00	Udbydere af kryptoaktivtjenester	TOKEN, DER INDEHAVES AF UDBYDER AF KRYPTOAKTIVTJENESTER

S 06.00 — OPLYSNINGER OM INDEHAVERE

Indehavere — pr. referencedato				
Navn	Kode	Kodetype	Private indehavere/ikkeprivate indehavere	Land
0010	0020	0030	0040	0050

S 07.01 - TRANSAKTIONER I INDBERETNINGSPERIODEN — I ALT

Land:

		Antal	Beløb
		0010	0020
Transaktioner i indberetningsperioden — i alt	0010		
heraf fremstillet i landet	0020		
heraf modtog en transaktion i landet	0030		
heraf sendte en transaktion fra landet	0040		

S 07.02 - TRANSAKTIONER I INDBERETNINGSPERIODEN — I ALT_EU

		Antal	Beløb
		0010	0020
Transaktioner i indberetningsperioden — i alt	0010		
heraf fremstillet i EU	0020		
heraf modtog en transaktion i EU	0030		
heraf sendte en transaktion fra EU	0040		

S 07.03 - TRANSAKTIONER, DER ER FORBUNDET MED ANVENDELSEN SOM VEKSLINGSMIDDEL INDEN FOR ET FÆLLES VALUTAOMRÅDE — I ALT

Fælles valutaområde:

		Antal	Beløb
		0010	0020
Transaktioner i indberetningsperioden — i alt	0010		

S 07.04 - DISTRIBUTED LEDGER-ADRESSER TIL AT FORETAGE OVERFØRSLER PÅ VEGNE AF KUNDER

Distributed ledger-adresse
0010

S 08.00 — TOKEN, DER INDEHAVES AF UDBYDERE AF KRYPTOAKTIVTJENESTER

		Antal	Beløb
		0010	0020
Token, der indehaves af en udbyder af kryptoaktivtjenester	0010		
heraf hos EU-kunder hos udbyderen af kryptoaktivtjenester	0020		

BILAG IV

INDBERETNING FOR UDBYDERE AF KRYPTOAKTIVTJENESTER — INSTRUKSER

Indholdsfortegnelse

DEL I: GENERELLE INSTRUKSER 32

I. Opbygning 32

II. Indberetningens omfang 32

DEL II: OPLYSNINGER OM INDEHAVERE (S 06.00) 33

III. Generelle bemærkninger til model S 06.00 33

IV. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 06.00 33

DEL III OPLYSNINGER OM TRANSAKTIONER (S 07.01, S 07.02, S 07.03 og S 07.04) 34

V. Generelle bemærkninger til model S 07.01 34

VI. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 07.01 35

VII. Generelle bemærkninger til model S 07.02 35

VIII. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 07.02 35

IX. Generelle bemærkninger til model S 07.03 36

X. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 07.03 36

XI. Generelle bemærkninger til model S 07.04 37

XII. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 07.04 37

DEL IV: OPLYSNINGER OM TOKEN (S 08.00) 37

XIII. Generelle bemærkninger til model S 08.00 37

XIV. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 08.00 37

DEL I: GENERELLE INSTRUKSER

I. Opbygning

1. Dette bilag indeholder instrukserne for indberetning af modellerne til udbydere af kryptoaktivtjenester.

2. Dette bilag består af tre forskellige sæt modeller:
   a) Oplysninger om indehavere (S 06.00)
   b) Oplysninger om transaktioner (S 07.01, S 07.02, S 07.03 og S 07.04)
   c) Oplysninger om token (S 08.00)

3. For hver model gives der henvisninger til retsakter. Yderligere detaljerede oplysninger om de mere generelle aspekter af indberetningen via de enkelte sæt modeller og instrukser vedrørende specifikke positioner findes i denne del af gennemførelsesforordningen.

4. Følgende generelle notation anvendes i instrukserne: {Model, Række, Kolonne, z-akse}.

II. Indberetningens omfang

5. Udbydere af kryptoaktivtjenester giver udstederne de oplysninger, der er anført i dette bilag, i overensstemmelse med artikel 1, stk. 2, og artikel 3, stk. 2, i nærværende gennemførelsesforordning.

6. Udbydere af kryptoaktivtjenester leverer de tre sæt modeller i dette bilag til de respektive udstedere særskilt for hver aktivbaseret token i henhold til artikel 22, stk. 3, i forordning (EU) 2023/1114 med angivelse til udstederen af, hvilken token der er genstand for en bestemt indberetning, identifikationskode, reference eller navn på tokenen, hvis en sådan findes, på grundlag af den offentliggjorte hvidbog for tokenen.

DEL II: OPLYSNINGER OM INDEHAVERE (S 06.00)

III. Generelle bemærkninger til model S 06.00

7. Model S 06.00, jf. artikel 22, stk. 3, i forordning (EU) 2023/1114, indeholder de oplysninger om indehaverne, der er nødvendige for, at udstederne kan opfylde indberetningskravene i denne gennemførelsesforordning.

8. Denne model skal indeholde oplysninger pr. udgangen af referencedatoen i overensstemmelse med model S 01.00 "Antal indehavere — pr. referencedato" for udstedere som vist i bilag I og II til denne forordning. En indehavers land bestemmes af indehavernes placering som følger:

   a) for fysiske personer, deres sædvanlige opholdssted

   b) for juridiske personer, hjemstedsadressen.

IV. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 06.00

Kolonne	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Navn** Fysiske personers fulde navn og det officielle registrerede navn for juridiske personer, herunder eventuelle henvisninger til virksomhedstypen i overensstemmelse med den nationale selskabsret, i overensstemmelse med indehaverens entydige identifikator i kolonne 0020 i denne model.
0020	**Kode** Koden som del af en ID-kode for rækker skal være unik for hver indberettet enhed. Koden skal være unik og skal anvendes konsekvent i alle modeller og over tid. Koden skal altid have en værdi. Indehaverens kode, f.eks. nationalt identifikationsnummer for fysiske personer eller LEI-kode for juridiske personer (LEI-kode) for juridiske personer eller enhver anden tilgængelig officiel identifikator. Hvis der findes en LEI-kode, indberettes denne LEI-kode. For at lette udstedernes dataafstemningsproces skal følgende tilgang tages i betragtning ved indberetning af koden. Der findes to lister, der består af forskellige typer koder, én for fysiske personer og én for juridiske enheder. Udbydere af kryptoaktivtjenester indberetter den første tilgængelige kodetype fra den liste, der er angivet i kolonne 0030, begyndende med den første mulighed på listen, hvorefter man flytter ned én ad gangen for resten af valgmulighederne, hvis denne type identifikator ikke er tilgængelig for indehaveren.
0030	**Kodetype** Kodetyper for fysiske personer: 1. Nationalt identifikationsnummer 2. Nationalt skattenummer 3. Pasnummer 4. Anden type identifikationsnummer Kodetyper for juridiske personer: 1. Identifikationskode for juridiske enheder (LEI-kode) 2. Officielt nationalt registreringsnummer eller europæisk entydig identifikator (EUID), der stilles til rådighed i henhold til Europa-Parlamentets og Rådets direktiv (EU) 2017/1132 ([1]) 3. Officielt registreret skattenummer 4. Anden type identifikationsnummer Kodetypen skal altid indberettes.

([1]) Europa-Parlamentets og Rådets direktiv (EU) 2017/1132 af 14. juni 2017 om visse aspekter af selskabsretten (EUT L 169 af 30.6.2017, s. 46), ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2017/1132/oj).

Kolonne	Henvisninger til retsakter og instrukser
0040	**Private indehavere/ikkeprivate indehavere** Medtag private indehavere/ikkeprivate indehavere på grundlag af indehaveren, der er omfattet. Private indehavere medtages, hvis den indehaver, der er omfattet, kan betragtes som privat indehaver som defineret i artikel 3, stk. 1, nr. 37), i forordning (EU) 2023/1114. I andre tilfælde udelukkes ikkeprivate indehavere
0050	**Land** Angiv navnet på det land, hvor indehaveren er omfattet, i overensstemmelse med punkt 8 i dette bilag.

Række	Henvisninger til retsakter og instrukser
Udbydere af kryptoaktivtjenester tildeler en række for hver specifik indehaver, der er omfattet.	

DEL III OPLYSNINGER OM TRANSAKTIONER (S 07.01, S 07.02, S 07.03 og S 07.04)

V. Generelle bemærkninger til model S 07.01

9. Model S 07.01, jf. artikel 22, stk. 3, i forordning (EU) 2023/1114, indeholder de oplysninger om transaktionerne, der er nødvendige for, at udstederne kan opfylde indberetningskravene i denne gennemførelsesforordning. Model S 07.01 skal indeholde oplysninger om det samlede antal og den samlede værdi af transaktioner i indberetningsperioden, præsenteret separat for de lande, der er omfattet af indberetningen.

10. Udbydere af kryptoaktivtjenester skal følge nedenstående tilgang til at afgøre, hvilke transaktioner der skal være omfattet af denne model:

    a) Transaktioner, hvor udbyderen af kryptoaktivtjenester er involveret og fungerer som udbyder af kryptoaktivtjenester for modtageren eller betalingsmodtageren i transaktionen. I disse tilfælde interagerer ordregiveren eller betaleren af transaktionen enten også via en udbyder af kryptoaktivtjenester eller uden inddragelse af udbydere af kryptoaktivtjenester, f.eks. via dens ikkehostede tegnebog.

    b) Transaktioner, hvor udbyderen af kryptoaktivtjenester er involveret og fungerer som ordregiverens eller betalerens udbyder af kryptoaktivtjenester. I disse tilfælde interagerer modtageren eller betalingsmodtageren i transaktionen uden inddragelse af en udbyder af kryptoaktivtjenester, f.eks. via sin ikkehostede tegnebog. Disse typer transaktioner beregnes og indberettes efter bedste evne på grund af de begrænsede oplysninger, som ordregiverens eller betalerens udbyder af kryptoaktivtjenester kan have om begge de indehavere, der er involveret i overførslerne.

11. Placeringen for ordregiveren og modtageren, der er involveret i transaktionerne, i overensstemmelse med den metode, der anvendes til at definere indehaverens land i model S 01.00 "Antal indehavere — på referencedatoen", som følger:

    a) for fysiske personer, deres sædvanlige opholdssted

    b) for juridiske personer, hjemstedsadressen.

12. Disse transaktioner er omfattet af denne model, hvis mindst en af de indehavere, der er involveret i transaktionen, er placeret i Unionen. Når den pågældende token henviser til en officiel valuta i en af Unionens medlemsstater, skal transaktioner, hvor begge de involverede indehavere er placeret uden for Unionen, desuden også være omfattet af indberetningens anvendelsesområde.

13. Udstederen fastsætter værdien af transaktionerne efter den værdiansættelsesmetode, der er defineret i artikel 4, stk. 3, i delegeret forordning (EU) 2024/xx [(2024) 6910].

14. Model S 07.01 skal indeholde en opdeling af transaktionerne:

a) heraf fremstillet i landet

b) heraf modtog en transaktion i landet

c) heraf sendte en transaktion fra landet.

15. Model S 07.01 indberettes særskilt for hvert land, der er knyttet til transaktionerne. Transaktionslandene er hjemlandene for de indehavere, der er involveret i transaktionen, herunder ordregiverens land og det land, hvor modtageren af transaktionen er hjemmehørende.

VI. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 07.01

Række	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Transaktioner i indberetningsperioden — i alt** For det land, der er bestemt ved z-aksen, transaktioner, hvor enten ordregiverens placering eller modtagerens placering er i det pågældende land.
0020	**Heraf fremstillet i landet** For det land, der er bestemt ved z-aksen, transaktioner, hvor både ordregiverens placering og modtagerens placering er i det pågældende land.
0030	**Heraf modtog en transaktion i landet** For det land, der er bestemt ved z-aksen, transaktioner, hvor ordregiverens placering er uden for det pågældende land, og modtagerens placering er i det pågældende land.
0040	**Heraf sendte en transaktion fra landet** For det land, der er bestemt ved z-aksen, transaktioner, hvor ordregiverens placering er i det pågældende land, og modtagerens placering er uden for det pågældende land.

Kolonne	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Antal** Det samlede antal transaktioner i indberetningsperioden.
0020	**Beløb** Den samlede værdi af transaktionerne i indberetningsperioden.

VII. Generelle bemærkninger til model S 07.02

16. Den eneste forskel mellem model S 07.02 og model S 07.01 er, at model S 07.02 er for alle transaktioner i EU, herunder ind- og udgående transaktioner, og derfor ikke har z-aksen, der bestemmer det land, der er omfattet.

VIII. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 07.02

Række	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Transaktioner i indberetningsperioden — i alt** Transaktioner, hvor enten ordregiverens placering eller modtagerens placering er i Unionen.

Række	Henvisninger til retsakter og instrukser
0020	**Heraf fremstillet i EU** Transaktioner, hvor både ordregiverens placering og modtagerens placering er i Unionen.
0030	**Heraf modtog en transaktion i EU** Transaktioner, hvor ordregiverens placering er uden for EU, og hvor modtagerens placering er i Unionen.
0040	**Heraf sendte en transaktion fra EU** Transaktioner, hvor ordregiverens placering er i Unionen, og hvor modtagerens placering er uden for Unionen.

Kolonne	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Antal** Det samlede antal transaktioner i indberetningsperioden.
0020	**Beløb** Den samlede værdi af transaktionerne i indberetningsperioden.

IX. Generelle bemærkninger til model S 07.03

17. Model S 07.03, jf. artikel 22, stk. 3, i forordning (EU) 2023/1114, indeholder de oplysninger om transaktionerne, der er nødvendige for, at udstederne kan opfylde indberetningskravene i denne gennemførelsesforordning. For så vidt angår denne model er det transaktioner, som er knyttet til anvendelsen af den aktivbaserede token som et vekslingsmiddel, jf. artikel 22, stk. 1, litra d), i forordning (EU) 2023/1114, der er omfattet.

18. Dette skema skal følge kravene i delegeret forordning (EU) 2024/xxx [(2024) 6910].

19. Modellen indberettes separat for hvert fælles valutaområde som angivet i artikel 3, stk. 5, i delegeret forordning (EU) 2024/xxx [(2024) 6910].

X. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 07.03

Række	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Transaktioner i indberetningsperioden — i alt** For det fælles valutaområde, der er bestemt ved z-aksen, transaktioner, der gennemføres i det pågældende fælles valutaområde, i overensstemmelse med artikel 3, stk. 5, i delegeret forordning (EU) 2024/xxx [(2024) 6910].

Kolonne	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Antal** Det samlede antal transaktioner i indberetningsperioden.
0020	**Beløb** Den samlede værdi af transaktionerne i indberetningsperioden.

z-akse	Henvisninger til retsakter og instrukser
Navn på det fælles valuta-område	Denne model indberettes særskilt for hvert enkelt valutaområde, der er omfattet. Z-aksen angiver alle de forskellige fælles valutaområder på baggrund af placeringen af de indehavere, der er involveret i de omfattede transaktioner, i overensstemmelse med artikel 3, stk. 5, i delegeret forordning (EU) 2024/xxx [(2024) 6910].

XI. Generelle bemærkninger til model S 07.04

20. Udbydere af kryptoaktivtjenester giver udstederne de offentlige distributed ledger-adresser, som de anvender til at foretage overførsler på vegne af deres kunder. Dette sker for at gøre det lettere for udstedere at identificere, hvilke transaktioner der er registreret i den pågældende distributed ledger, der finder sted mellem ikkehostede tegnebøger, for at give udstederne flere oplysninger med henblik på indberetning af deres modeller, jf. bilag I og II til denne gennemførelsesforordning, navnlig S 04.03 "Transaktioner og overførsler pr. dag mellem ikkehostede tegnebøger — gennemsnit". Skema S 07.04 "Distributed ledger-adresser til udførelse af overførsler på kunders vegne" indeholder disse oplysninger til udstederne.

XII. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 07.04

Kolonne	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Distributed ledger-adresse** Den offentlige distributed ledger-adresse, som udbyderen af kryptoaktivtjenester anvender til at foretage overførsler på vegne af sine kunder.

Række	Henvisninger til retsakter og instrukser
Udbydere af kryptoaktivtjenester tildeler én række til hver distributed ledger-adresse, der er omfattet.	

DEL IV: OPLYSNINGER OM TOKEN (S 08.00)

XIII. Generelle bemærkninger til model S 08.00

21. Model S 08.00 skal indeholde oplysninger om antallet og beløbet af den token, der er omfattet af indberetningsmodellerne, og som indehaves af udbyderen af kryptoaktivtjenester, og inden for dette med henblik på at præcisere antallet og mængden af disse tokens, der indehaves af kryptoaktivtjenesteudbyderens EU-kunder. Disse oplysninger skal deles med udstederen, således at udstederen nøjagtigt kan beregne sin samlede værdi af den token, der er udstedt i EU, og den tilhørende reserve af aktiver, navnlig hvis den pågældende token også udstedes på internationalt plan uden for EU.

XIV. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 08.00

Række	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Token, der indehaves af en udbyder af kryptoaktivtjenester** De tokens, som indehaves af udbyderen af kryptoaktivtjenester.
0020	**heraf hos EU-kunder hos udbyderen af kryptoaktivtjenester** Disse tokens, der indehaves af udbyderen af kryptoaktivtjenester, og som indehaves af kryptoaktivtjenesteudbyderens kunder i Unionen.

Kolonne	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	**Antal** Antallet af tokens, der er omfattet.
0020	**Beløb** Antallet af tokens, der er omfattet. Værdien af tokens fastsættes efter den værdiansættelsesmetode, der er defineret i artikel 4, stk. 3, i delegeret forordning (EU) 2024/xxx [(2024) 6910].

BILAG V

Del I: Enkelt datapunktmodel

Alle dataelementer i bilag I og II til denne forordning omdannes til en enkelt datapunktmodel.

Den enkelte datapunktmodel skal opfylde følgende kriterier:

a) Den skal sikre en struktureret fremstilling af alle dataelementerne i bilag I.

b) Den skal beskrive alle forretningskoncepterne i bilag II.

c) Den skal indeholde en dataordbog med angivelse af tabeletiketter, ordinatetiketter, akseetiketter, domæneetiketter, dimensionsetiketter og medlemsetiketter.

d) Den skal omfatte parametre med en definition af arten eller mængden af datapunkter.

e) Den skal indeholde datapunktdefinitioner, der udtrykkes som en sammensætning af egenskaber, som utvetydigt identificerer konceptet.

f) Den skal indeholde alle relevante tekniske specifikationer, som er nødvendige for udvikling af IT-indberetningsløsninger, som giver ensartede tilsynsrelaterede data.

Del II: Valideringsregler

Dataelementerne i bilag I og II til denne forordning skal være omfattet af valideringsregler, som sikrer dataenes kvalitet og ensartethed.

Valideringsreglerne skal opfylde følgende kriterier:

a) De skal definere det logiske forhold mellem relevante datapunkter.

b) De skal omfatte filtre og forudsætninger, som definerer et sæt data, der er omfattet af en valideringsregel.

c) De skal kontrollere de indberettede datas ensartethed.

d) De skal kontrollere de indberettede datas nøjagtighed.

e) De skal fastsætte standardværdier, som skal anvendes, hvis de relevante oplysninger ikke er blevet indberettet.