

BILAG IV  
INDBERETNING FOR UDBYDERE AF KRYPTOAKTIVTJENESTER –  
INSTRUKSER

Indholdsfortegnelse

|  |          |
|--|----------|
| <b>DEL I: GENERELLE INSTRUKSER</b> .....                                       | <b>2</b> |
| <b>I. OPBYGNING</b> .....  | <b>2</b> |
| <b>II. INDBERETNINGENS OMFANG</b> .....  | <b>2</b> |
| <b>DEL II: OPLYSNINGER OM INDEHAVERE (S 06.01 og S 06.02)</b> .....            | <b>3</b> |
| <b>III. GENERELLE BEMÆRKNINGER TIL MODEL S 06.01</b> .....                     | <b>3</b> |
| <b>IV. INSTRUKSER VEDRØRENDE SPECIFIKKE POSITIONER I MODEL S 06.01</b> .....   | <b>3</b> |
| <b>V. GENERELLE BEMÆRKNINGER TIL MODEL S 06.02</b> .....                       | <b>4</b> |
| <b>VI. INSTRUKSER VEDRØRENDE SPECIFIKKE POSITIONER I MODEL S 06.02</b> .....   | <b>5</b> |
| <b>DEL III: OPLYSNINGER OM TRANSAKTIONER (S 07.05)</b> .....                   | <b>6</b> |
| <b>VII. GENERELLE BEMÆRKNINGER TIL MODEL S 07.05</b> .....                     | <b>6</b> |
| <b>VIII. INSTRUKSER VEDRØRENDE SPECIFIKKE POSITIONER I MODEL S 07.05</b> ..... | <b>7</b> |

## DEL I: GENERELLE INSTRUKSER

### I. Opbygning

1. Dette bilag indeholder instrukser til udbydere af kryptoaktivtjenester om indberetning af modellerne
2. Bilaget omhandler to forskellige sæt modeller:
  - (a) oplysninger om indehavere (S 06.01 og S 06.02)
  - (b) oplysninger om transaktioner (S 07.05)
3. For hver model gives der, hvor det er relevant, henvisninger til retsakter. Nærmere detaljerede oplysninger om mere generelle aspekter af indberetningen af hver blok af modeller og instrukser vedrørende specifikke positioner findes i denne del af retningslinjerne.
4. Følgende generelle notation anvendes i instrukserne: {Model, Række, Kolonne, z-akse}.

### II. Indberetningens omfang

5. Udbydere af kryptoaktiver bør fremlægge de oplysninger, der er angivet i dette bilag, for udstederne. De bør fremlægge oplysningerne for udstederne af e-pengetokens, der henviser til en officiel valuta i en EU-medlemsstat, med undtagelse af model S 07.05, hvor alle udstedere af aktivbaserede tokens og e-pengetokens bør være omfattet.
6. Udbydere af kryptoaktivtjenester bør indsende modellerne i dette bilag hvert kvartal med referencedatoerne 31. marts, 30. juni, 30. september og 31. december. Udbydere af kryptoaktivtjenester bør indsende disse modeller senest henholdsvis den 21. april, den 21. juli, den 21. oktober og den 21. januar.
7. Udbydere af kryptoaktiver bør sende modellerne i dette bilag til de respektive udstedere særskilt for hver token, der er omfattet, og angive over for udstederen, hvilken token der er genstand for den pågældende indsendelse, ved at angive tokenens identifikationskode, reference eller navn, hvis sådanne findes, baseret på den offentliggjorte hvidbog for tokenen i henhold til artikel 6 i forordning (EU) 2023/1114<sup>1</sup>.

---

<sup>1</sup> Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2023/1114 af 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 (EUT L 150 af 9.6.2023, s. 40).

## DEL II: OPLYSNINGER OM INDEHAVERE (S 06.01 og S 06.02)

### III. Generelle bemærkninger til model S 06.01

8. Model S 06.01 indeholder de nødvendige oplysninger om indehaverne, der skal sendes til udstederne, så udstederne kan beregne antallet af indehavere nøjagtigt for udstedernes model S 01.00 i overensstemmelse med bilag I og bilag II til Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2024/2902<sup>2</sup>. Model S 06.01 bør kun omfatte indehavere, der er juridiske personer.
9. Denne model bør indeholde oplysninger pr. udgangen af referencedatoen, i overensstemmelse med model S 01.00 "Antal indehavere — pr. referencedato" til fremsendelse til udstederne som vist i bilag I og II til Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2024/2902. Indehaverens land bør være bestemt af, hvor indehaveren er hjemmehørende, som følger: for juridiske personer, den registrerede hjemstedsadresse.

### IV. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 06.01

| Kolonne | Henvisninger til retsakter og instrukser  |
|---------|---|
| 0010    | <p><b><u>Navn</u></b></p> <p>Juridiske personers officielle registrerede navn, herunder eventuelle henvisninger til virksomhedstypen i henhold til den nationale selskabsret, i overensstemmelse med indehaverens entydige identifikator i kolonne 0020 i denne model.</p>  |
| 0020    | <p><b><u>Kode</u></b></p> <p>Koden som del af en ID-kode for rækker skal være unik for hver indberettet enhed. Koden bør være unik og anvendes konsekvent i alle modeller og over tid. Koden bør altid have en værdi.</p> <p>Indehaverens kode, f.eks. identifikator for juridiske enheder (LEI-kode) for juridiske personer eller enhver anden tilgængelig officiel identifikator. Hvis der findes en LEI-kode, bør denne indberettes.</p> <p>For at lette udstedernes dataafstemningsproces bør følgende fremgangsmåde anvendes ved indberetning af koden. Der findes en liste med forskellige typer af koder for juridiske enheder. Udbydere af kryptoaktivtjenester bør indberette 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.</p> |

<sup>2</sup> 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 vedrørende aktivbaserede tokens og e-pengetokens i en valuta, der ikke er en officiel valuta i en medlemsstat (EUT L, 2024/2902 af 28.11.2024).

|      |   |
|------|---|
| 0030 | <p><b><u>Kodetype</u></b></p> <p><u>Kodetyper for juridiske personer:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. identifikator for juridiske enheder (LEI-kode)</li> <li>2. officielt nationalt registreringsnummer eller europæisk entydig identifikator (EUID), der stilles til rådighed i henhold til direktiv (EU) 2017/1132<sup>3</sup></li> <li>3. officielt registreret skattnummer</li> <li>4. anden type identifikationsnummer</li> </ol> <p>Kodetyper bør altid indberettes.</p> |
| 0040 | <p><b><u>Private indehavere/ikkeprivate indehavere</u></b></p> <p>Medtag private indehavere/ikkeprivate indehavere på grundlag af indehaveren, der er omfattet.</p> <p>Private indehavere bør 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.</p> <p>I andre tilfælde bør ikkeprivate indehavere udelukkes</p>  |
| 0050 | <p><b><u>Land</u></b></p> <p>Angiv navnet på det land, hvor indehaveren er omfattet, i overensstemmelse med punkt 9 i dette bilag.</p>  |

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

V. Generelle bemærkninger til model S 06.02

10. Model S 06.02 indeholder de nødvendige oplysninger om indehaverne, der skal sendes til udstederne, så udstederne nøjagtigt kan beregne antallet af indehavere for udstedernes model S 01.00 i overensstemmelse med bilag I og bilag II til Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2024/2902. Model S 06.02 bør kun omfatte indehavere, der er fysiske personer.
11. Denne model bør indeholde oplysninger pr. udgangen af referencedatoen, i overensstemmelse med model S 01.00 "Antal indehavere — pr. referencedato" til fremsendelse til udstederne som vist i bilag I og II til Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2024/2902. Indehaverens land bør være bestemt af, hvor indehaveren er hjemmehørende, som følger: for fysiske personer, deres sædvanlige opholdssted.
12. Ved indberetning af den hashede CONCAT for hver indehaver bør nedenstående fremgangsmåde følges for indehavere, der er fysiske personer, i kolonne 0010:

<sup>3</sup> 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).

- (a) Først bør den fysiske person identificeres ved hjælp af sin CONCAT-kode, som er sammensat ved at sammenkæde følgende elementer i følgende rækkefølge:
- i. ISO 3166-1 alpha-2 (landekode på to bogstaver) for den fysiske persons nationalitet
  - ii. den fysiske persons fødselsdato i formatet ÅÅÅÅMMDD
  - iii. de fem første bogstaver i fornavnet
  - iv. de fem første bogstaver i efternavnet.

Præfikser til navne skal udelades, og for- og efternavne, der er kortere end fem tegn, skal tilføjes "#" for at sikre, at henvisninger til for- og efternavne i overensstemmelse med punkt 12, litra a), nr. iii) og iv), indeholder fem tegn. Alle bogstaver skrives med versaler. Der sættes ikke apostroffer, accenter, bindestreger, skilletegn eller mellemrum. For eksempel vil CONCAT-koden for Jañe Döe, født den 1. januar 1910 og med svensk statsborgerskab, være: SE19100101JANE#DOE##.

- (b) Efter at have indhentet CONCAT-koden bør udbydere af kryptoaktivtjenester anonymisere tokenindehaverens personoplysninger ved at behandle dem på grundlag af den standardiserede hash-algoritme 256 (SHA-256). Udbydere af kryptoaktivtjenester bør derefter i kolonne 0010 indberette den såkaldte hashed CONCAT, som er resultatet af den CONCAT-kode, der er beskrevet i punkt 12, litra a), ovenfor efter behandling på grundlag af SHA-256-algoritmen. For eksempel vil den hashede værdi af CONCAT-koden for Jañe Döe, der skal indberettes, være følgende: 61d0ca6dbc632b379d6c8f57705bd7e6b13daf37d9398605cc2a252be75fdecb.

VI. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 06.02

| Kolonne | Henvisninger til retsakter og instrukser   |
|---------|--|
| 0010    | <p><b><u>Hashed CONCAT</u></b></p> <p>Den hashede CONCAT for fysiske personer på grundlag af den metode, der er beskrevet i punkt 12.</p>  |
| 0020    | <p><b><u>Private indehavere/ikkeprivate indehavere</u></b></p> <p>Medtag private indehavere/ikkeprivate indehavere på grundlag af indehaveren, der er omfattet.</p> <p>Private indehavere bør 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.</p> <p>I andre tilfælde bør ikkeprivate indehavere udelukkes</p> |
| 0030    | <p><b><u>Land</u></b></p> <p>Angiv navnet på det land, hvor indehaveren er omfattet, i overensstemmelse med punkt 11 i dette bilag.</p>  |

### DEL III: OPLYSNINGER OM TRANSAKTIONER (S 07.05)

#### VII. Generelle bemærkninger til model S 07.05

13. Model S 07.05 indeholder oplysninger om det samlede antal og den samlede værdi af transaktioner i indberetningsperioden, der knytter sig til anvendelse som vekslingsmiddel og enten betragtes som en indgående pengestrøm til eller en udgående pengestrøm fra EU. Disse oplysninger, der fremlægges for udstederne, vil være relevante for signifikansvurderingen i henhold til artikel 43, stk. 1, litra e), og som yderligere præciseret i artikel 2, stk. 1, litra b) i Kommissionens delegerede forordning (EU) 2024/1506<sup>4</sup>.
14. Med henblik på denne model bør de transaktioner være omfattet, der er defineret i artikel 22 i forordning (EU) 2023/1114 og yderligere præciseret i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 22, stk. 6 i forordning (EU) 2023/1114 som transaktioner, der knytter sig til anvendelse som vekslingsmiddel.
15. Modellen bør følge de krav, de metoder og det anvendelsesområde, der er fastsat i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 22, stk. 6 i forordning (EU) 2023/1114, med undtagelse af følgende specifikationer:
  - (a) For denne model bør de tokens, der er omfattet, være alle aktivbaserede tokens og e-pengetokens, herunder e-pengetokens, der henviser til en officiel valuta i en EU-medlemsstat.
  - (b) For denne model er enten betalingsmodtageren eller betaleren af transaktionen hjemmehørende i EU. Hvis betaleren er den part, der er hjemmehørende i EU, skal disse transaktioner medtages i række 0020 Udgående pengestrømme fra EU. Hvis betalingsmodtageren er den part, der er hjemmehørende i EU, medtages disse transaktioner i række 0010 Indgående pengestrømme til EU.
  - (c) I denne model er der ikke krav om opdeling efter fælles valutaområde.
  - (d) I denne model bør det samlede antal og den samlede værdi af transaktioner i indberetningsperioden beregnes, ikke gennemsnitsværdierne.
16. Udbydere af kryptoaktivtjenester bør følge nedenstående fremgangsmåde for at afgøre, hvilke transaktioner der skal være omfattet af denne model:
  - (a) Transaktioner, hvor udbyderen af kryptoaktivtjenester fungerer som udbyder af kryptoaktivtjenester for modtageren eller betalingsmodtageren i den transaktion, i hvilken udbyderen af kryptoaktivtjenester er involveret. I disse tilfælde interagerer ordregiveren eller betaleren i transaktionen enten også via en udbyder af

---

<sup>4</sup> Kommissionens delegerede forordning (EU) 2024/1506 af 22. februar 2024 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2023/1114 for så vidt angår præcisering af visse kriterier for klassificering af aktivbaserede tokens og e-pengetokens som signifikante (EUT L, 2024/1506 af 30.5.2024).

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.

VIII. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 07.05

| Række | Henvisninger til retsakter og instrukser   |
|-------|--|
| 0010  | <b><u>Indgående pengestrømme til EU</u></b><br>Transaktioner, hvor betalingsmodtageren i transaktionen er hjemmehørende i EU, og betaleren i transaktionen er hjemmehørende uden for EU. |
| 0020  | <b><u>Udgående pengestrømme fra EU</u></b><br>Transaktioner, hvor betaleren i transaktionen er hjemmehørende i EU, og betalingsmodtageren i transaktionen er hjemmehørende uden for EU.  |

| Kolonne | Henvisninger til retsakter og instrukser   |
|---------|--|
| 0010    | <b><u>Antal</u></b><br>Det samlede antal transaktioner i indberetningsperioden.      |
| 0020    | <b><u>Beløb</u></b><br>Den samlede værdi af transaktionerne i indberetningsperioden. |