

## BILAGA IV

### RAPPORTERING FÖR LEVERANTÖRER AV KRYPTOTILLGÅNGSTJÄNSTER – INSTRUKTIONER

#### Innehållsförteckning

<b>DEL I: ALLMÄNNA ANVISNINGAR</b> .....	<b>2</b>
<b>I. STRUKTUR</b> .....	<b>2</b>
<b>II. RAPPORTERINGENS OMFATTNING</b> .....	<b>2</b>
<b>DEL II: UPPGIFTER OM INNEHAVARE (S 06.01 och S 06.02)</b> .....	<b>3</b>
<b>III. ALLMÄNNA ANMÄRKNINGAR OM MALL S 06.01</b> .....	<b>3</b>
<b>IV. INSTRUKTIONER AVSEENDE SPECIFIKA POSITIONER I MALL S 06.01</b> .....	<b>3</b>
<b>V. ALLMÄNNA ANMÄRKNINGAR OM MALL S 06.02</b> .....	<b>4</b>
<b>VI. INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER I MALL S 06.02</b> .....	<b>5</b>
<b>DEL III: UPPGIFTER OM TRANSAKTIONER (S 07.05)</b> .....	<b>5</b>
<b>VII. ALLMÄNNA ANMÄRKNINGAR OM MALL S 07.05</b> .....	<b>5</b>
<b>VIII. INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER I MALL S 07.05</b> .....	<b>7</b>

## DEL I: ALLMÄNNA ANVISNINGAR

### I. Struktur

1. I denna bilaga finns instruktioner för rapporteringen av mallarna för leverantörer av kryptotillgångstjänster.
2. I denna bilaga avses två olika uppsättningar mallar:
  - (a) Uppgifter om innehavare (S 06.01 och S 06.02)
  - (b) Uppgifter om transaktioner (S 07.05)
3. För varje mall tillhandahålls hänvisningar till lagstiftning i tillämpliga fall. Närmare detaljerad information om mer allmänna aspekter av rapportering av varje block av mallar och instruktioner om specifika positioner anges i denna del av riktlinjerna.
4. Följande allmänna beteckningssystem tillämpas i instruktionerna: {mall; rad; kolumn; z-axel}.

### II. Rapporteringens omfattning

5. Leverantörer av kryptotillgångstjänster bör tillhandahålla utgivarna de uppgifter som anges i denna bilaga. De bör dela uppgifterna med utgivarna av e-pengatoken som hänvisar till en officiell valuta i en EU-medlemsstat, med undantag för mall S 07.05 där alla utgivare av tillgångsanknutna token och e-pengatoken bör omfattas.
6. Leverantörer av kryptotillgångstjänster ska lämna in mallarna i denna bilaga kvartalsvis, med referensdatum den 31 mars, 30 juni, 30 september och 31 december. Leverantörer av kryptotillgångstjänster ska lämna in dessa mallar senast den 21 april, 21 juli, 21 oktober respektive 21 januari.
7. Leverantörer av kryptotillgångstjänster ska tillhandahålla respektive utgivare mallarna i denna bilaga separat för varje token som omfattas och ange för utgivaren vilken token som är föremål för den specifika inlämningen genom att ange identifieringskoden, referensen eller namnet på token om sådan finns tillgänglig baserat på den publicerade vitboken för token i enlighet med artikel 6 i förordning (EU) 2023/1114<sup>1</sup>.

---

<sup>1</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2023/1114 av den 31 maj 2023 om marknader för kryptotillgångar och om ändring av förordningarna (EU) nr 1093/2010 och (EU) nr 1095/2010 samt direktiven 2013/36/EU och (EU) 2019/1937 (EUT L 150, 9.6.2023, s. 40).

## DEL II: UPPGIFTER OM INNEHAVARE (S 06.01 och S 06.02)

### III. Allmänna anmärkningar om mall S 06.01

8. Mall S 06.01 innehåller nödvändiga uppgifter om innehavarna som ska lämnas in till utgivarna för att utgivarna korrekt ska kunna beräkna antalet innehavare för mall S 01.00 för utgivare enligt bilagorna I och II till kommissionens genomförandeförordning (EU) 2024/2902.<sup>2</sup> Mall S 06.01 bör endast inkludera de innehavare som är juridiska personer.
9. Denna mall ska innehålla uppgifter vid utgången av referensdatumet, i enlighet med mall S 01.00 "Antal innehavare – på referensdatum" som ska lämnas in till utgivarna i enlighet med bilagorna I och II till kommissionens genomförandeförordning (EU) 2024/2902. Landet för en innehavare ska anges enligt följande på grundval av var innehavaren är belägen: för juridiska personer, adressen till sätet.

### IV. Instruktioner avseende specifika positioner i mall S 06.01

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	<b><u>Namn</u></b> Det officiella registrerade namnet på juridiska personer, inklusive eventuella hänvisningar till företagstyp i enlighet med nationell bolagsrätt, i enlighet med den unika identifieringskod som anges för innehavaren i kolumn 0020 i denna mall.
0020	<b><u>Kod</u></b> Koden ska som del av en radidentifierare vara unik för varje rapporterad enhet. Koden ska vara unik och användas konsekvent i alla mallar och över tiden. Koden ska alltid ha ett värde. Innehavarens kod såsom identifieringskod för juridiska personer (LEI-kod) för juridiska personer eller annan tillgänglig tillämplig officiell identifieringskod. Om en LEI-kod finns tillgänglig ska denna LEI-kod rapporteras. För att göra det lättare för utgivarna att stämma av uppgifterna ska följande tillvägagångssätt beaktas vid rapportering av koden. Det finns en förteckning över olika typer av koder för juridiska personer. Leverantörerna av kryptotillgångstjänster ska rapportera den första tillgängliga typen av kod från förteckningen i kolumn 0030, med början från det första alternativet i förteckningen och följt av ett alternativ i taget för återstående alternativ, om den typen av identifieringskod inte är tillgänglig för innehavaren i fråga.
0030	<b><u>Typ av kod</u></b> <u>Typer av koder för juridiska personer:</u> 1. Identifieringskod för juridiska personer (LEI-kod)

<sup>2</sup> Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2024/2902 av den 20 november 2024 om fastställande av tekniska genomförandestandarder för tillämpningen av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2023/1114 vad gäller rapportering avseende tillgångsanknutna token och e-pengatoken denominerade i en valuta som inte är en officiell medlemsstatsvaluta (EUT L, 2024/2902, 28.11.2024).

	<p>2. Officiellt nationellt registreringsnummer eller EUID (European Unique Identifier) som tillhandahålls i enlighet med direktiv (EU) 2017/1132<sup>3</sup></p> <p>3. Officiellt skatteregistreringsnummer</p> <p>4. Annan typ av identifieringsnummer</p> <p>Typen av kod ska alltid rapporteras.</p>
0040	<p><b><u>Icke-professionell/professionell</u></b></p> <p>Ange icke-professionell eller professionell baserat på den aktuella innehavaren.</p> <p>Icke-professionell ska anges om den aktuella innehavaren klassificeras som en icke-professionell innehavare enligt definitionen i artikel 3.1.37 i förordning (EU) 2023/1114.</p> <p>I annat fall ska professionell anges.</p>
0050	<p><b><u>Land</u></b></p> <p>Ange landet för den aktuella innehavaren i enlighet med punkt 9 i denna bilaga.</p>

<b>Rad</b>	<b>Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner</b>
	Leverantörerna av kryptotillgångstjänster ska tilldela en rad för varje specifik innehavare som omfattas.

V. Allmänna anmärkningar om mall S 06.02

10. Mall S 06.02 innehåller nödvändiga uppgifter om innehavarna som ska lämnas in till utgivarna för att utgivarna korrekt ska kunna beräkna antalet innehavare för mall S 01.00 för utgivare enligt bilagorna I och II till kommissionens genomförandeförordning (EU) 2024/2902. Mall S 06.02 ska endast inkludera de innehavare som är fysiska personer.
11. Denna mall ska innehålla uppgifter vid utgången av referensdatumet, i enlighet med mall S 01.00 "Antal innehavare – på referensdatum" som ska lämnas in till utgivarna i enlighet med bilagorna I och II till kommissionens genomförandeförordning (EU) 2024/2902. Landet för en innehavare ska anges enligt följande på grundval av var innehavaren är belägen: för fysiska personer, hemvist.
12. För att rapportera den hashade CONCAT-koden för varje innehavare ska den nedanstående metoden användas i kolumn 0010 för innehavare som är fysiska personer:
  - (a) För det första ska den fysiska personen identifieras med hjälp av sin CONCAT-kod, resultatet av sammanlänkning av följande element i följande ordning:
    - i. Den fysiska personens nationalitet enligt ISO 3166-1 alfa-2 (landskod på två bokstäver).
    - ii. Den fysiska personens födelsedatum i formatet ÅÅÅÅMMDD.

<sup>3</sup> Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2017/1132 av den 14 juni 2017 om vissa aspekter av bolagsrätt (EUT L 169, 30.6.2017, s. 46).

iii. De fem första bokstäverna i förnamnet.

iv. De fem första bokstäverna i efternamnet.

Prefix till namn ska uteslutas och ”#” ska läggas till i slutet på förnamn och efternamn som är kortare än fem bokstäver för att säkerställa att hänvisningar till namn och efternamn i enlighet med punkt 12 a iii och iv innehåller fem bokstäver. Alla bokstäver ska vara versaler. Inga apostrofer, accenter, bindestreck, skiljetecken eller mellanslag ska användas. Till exempel blir CONCAT-koden för Jañe Döe, född den 1 januari 1910 och med svenskt medborgarskap: SE19100101JANE#DOE##.

(b) Efter att ha erhållit CONCAT-koden ska leverantörer av kryptotillgångstjänster anonymisera tokeninnehavarens personuppgifter genom att behandla dem med den standardiserade hashalgoritmen 256 (SHA-256). Leverantörer av kryptotillgångstjänster ska sedan i kolumn 0010 rapportera den så kallade hashade CONCAT-koden, resultatet av behandling av den CONCAT-kod som beskrivs i punkt 12 a ovan med SHA-256-algoritmen. Till exempel blir det hashvärde för CONCAT-koden för Jañe Döe som ska rapporteras: 61d0ca6dbc632b379d6c8f57705bd7e6b13daf37d9398605cc2a252be75fdecb.

#### VI. Instruktioner för specifika positioner i mall S 06.02

Kolumn	Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner
0010	<b><u>Hashad CONCAT-kod</u></b> De hashade CONCAT-koderna för fysiska personer enligt den metod som beskrivs i punkt 12.
0020	<b><u>Icke-professionell/professionell</u></b> Ange icke-professionell eller professionell baserat på den aktuella innehavaren. Icke-professionell ska anges om den aktuella innehavaren klassificeras som en icke-professionell innehavare enligt definitionen i artikel 3.1.37 i förordning (EU) 2023/1114. I annat fall ska professionell anges.
0030	<b><u>Land</u></b> Ange landet för den aktuella innehavaren i enlighet med punkt 11 i denna bilaga.

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

#### VII. Allmänna anmärkningar om mall S 07.05

13. Mall S 07.05 innehåller uppgifter om det totala antalet och det totala aggregerade värdet av transaktioner under rapporteringsperioden som har koppling till användning som bytesmedel och som betraktas som antingen ett inflöde till eller ett utflöde från EU. Dessa uppgifter som lämnas in till utgivarna kommer att vara relevanta för bedömningen

av betydelse enligt artikel 43.1 e och enligt vad som närmare anges i artikel 2.1 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2024/1506<sup>4</sup>.

14. Vid tillämpningen av denna mall omfattas de transaktioner som definieras i artikel 22 i förordning (EU) 2023/1114 och specificeras närmare i de tekniska standarder för tillsyn som antagits av kommissionen i enlighet med artikel 22.6 i förordning (EU) 2023/1114 som transaktioner som har koppling till användning som bytesmedel.
15. Denna mall ska överensstämja med de krav, den metodik och det tillämpningsområde som anges i de tekniska standarder för tillsyn som antagits av kommissionen i enlighet med artikel 22.6 i förordning (EU) 2023/1114, med undantag för följande specifikationer:
  - (a) För denna mall ska alla token som omfattas vara tillgångsanknutna token och e-pengatoken, inbegripet e-pengatoken som hänvisar till en officiell valuta i en EU-medlemsstat.
  - (b) För denna mall befinner sig antingen betalningsmottagaren eller betalaren i transaktionen inom EU. Om betalaren är den som befinner sig i EU ska dessa transaktioner beaktas vid rad 0020, Utflöde från EU. Om betalningsmottagaren befinner sig i EU ska dessa transaktioner beaktas vid rad 0010, Inflöde till EU.
  - (c) För denna mall krävs ingen uppdelning efter enskilt valutaområde.
  - (d) För denna mall bör det totala antalet transaktioner och det totala aggregerade värdet av transaktionerna under rapporteringsperioden beräknas, inte medelvärdena.
16. Leverantörer av kryptotillgångstjänster ska använda den nedanstående metoden för att avgöra vilka transaktioner som ska omfattas av denna mall:
  - (a) Transaktioner där leverantören av kryptotillgångstjänster agerar som leverantör av kryptotillgångstjänster till mottagaren eller betalningsmottagaren i den transaktion i vilken leverantören av kryptotillgångstjänster deltar. I dessa fall interagerar transaktionens avsändare eller betalare antingen också via en leverantör av kryptotillgångstjänster eller utan inblandning från en leverantör av kryptotillgångstjänster, till exempel via en icke-depåbaserad plånbok.
  - (b) Transaktioner där leverantören av kryptotillgångstjänster agerar som leverantör av kryptotillgångstjänster till avsändaren eller betalaren i den transaktion i vilken leverantören av kryptotillgångstjänster deltar. I dessa fall interagerar transaktionens mottagare eller betalningsmottagare utan inblandning från en leverantör av kryptotillgångstjänster, till exempel via en icke-depåbaserad plånbok. Dessa typer av transaktioner ska beräknas och beaktas i mallen efter bästa förmåga, mot bakgrund av att leverantören av kryptotillgångstjänster till transaktionens avsändare eller betalare kan ha begränsad information om båda de innehavare som är involverade i överföringarna.

---

<sup>4</sup> Kommissionens delegerade förordning (EU) 2024/1506 av den 22 februari 2024 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2023/1114 genom specificering av vissa kriterier för att klassificera tillgångsanknutna token och e-pengatoken som betydande (EUT L, 2024/1506, 30.5.2024).

VIII. Instruktioner för specifika positioner i mall S 07.05

<b>Rad</b>	<b>Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner</b>
0010	<b><u>Inflöde till EU</u></b> De transaktioner där transaktionens betalningsmottagare är belägen i EU och betalaren av transaktionen är belägen utanför EU.
0020	<b><u>Utflöde från EU</u></b> De transaktioner där betalaren av transaktionen är belägen i EU och transaktionens betalningsmottagare är belägen utanför EU.

<b>Kolumn</b>	<b>Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner</b>
0010	<b><u>Antal</u></b> Det totala antalet transaktioner under rapporteringsperioden.
0020	<b><u>Belopp</u></b> Transaktionernas totala aggregerade värde under rapporteringsperioden.