

BILAG II

INDBERETNING FOR Udstedere af Aktivbaserede Tokens og E-Pengetokens – Instrukser

Indholdsfortegnelse

DEL I: GENERELLE INSTRUKSER	2
I. OPBYGNING	2
II. INDBERETNINGENS OMFANG	2
DEL II: KAPITALGRUNDLAG (S 09.01 og S 09.02)	4
III. GENERELLE BEMÆRKNINGER TIL MODEL S 09.01	4
IV. INSTRUKSER VEDRØRENDE SPECIFIKKE POSITIONER I MODEL S 09.01	4
V. GENERELLE BEMÆRKNINGER TIL MODEL S 09.02	5
VI. INSTRUKSER VEDRØRENDE SPECIFIKKE POSITIONER I MODEL S 09.02	5
DEL III: LØBETIDSMETODE FOR RESERVEN AF AKTIVER (S 03.03)	6
VII. GENERELLE BEMÆRKNINGER TIL MODEL S 03.03	6
VIII. INSTRUKSER VEDRØRENDE SPECIFIKKE POSITIONER I MODEL S 03.03	7
DEL IV: YDERLIGERE OPLYSNINGER TIL BRUG FOR SIGNIFIKANSVURDERING (S 10.01, S 10.02 og S 10.03)	16
IX. GENERELLE BEMÆRKNINGER TIL MODEL S 10.01	16
X. INSTRUKSER VEDRØRENDE SPECIFIKKE POSITIONER I MODEL S 10.01	16
XI. GENERELLE BEMÆRKNINGER TIL MODEL S 10.02	17
XII. INSTRUKSER VEDRØRENDE SPECIFIKKE POSITIONER I MODEL S 10.02	19
XIII. GENERELLE BEMÆRKNINGER TIL MODEL S 10.03	20
XIV. INSTRUKSER VEDRØRENDE SPECIFIKKE POSITIONER I MODEL S 10.03	21

DEL I: GENERELLE INSTRUKSER

I. Opbygning

1. Dette bilag indeholder instrukser til udstedere vedrørende indberetning af modellerne.
2. Bilaget henviser til følgende forskellige sæt af modeller:
 - (a) kapitalgrundlag (S 09.01 og S 09.02)
 - (b) løbetidsmetode for sammensætningen af reserven af aktiver (S 03.03)
 - (c) yderligere oplysninger til brug for signifikansvurdering (S 10.01, S 10.02 og S 10.03).
3. For hver model henvises der, hvor det er relevant, til retsakter. Dette bilag indeholder nærmere detaljerede oplysninger om mere generelle aspekter af indberetningen af hver blok af modeller samt instrukser vedrørende specifikke positioner.
4. Følgende generelle notation følges i vejledningen: {Model, Række, Kolonne; z-akse}. I forbindelse med modeller med kun én kolonne henvises der kun til {Model, Række} med z-akse, hvor det er relevant.
5. I forbindelse med disse modeller bør udstederne, hvor det er relevant, anvende de oplysninger, som udbyderne af kryptoaktivtjenester har fremlagt.

II. Indberetningens omfang

6. Udstedere af aktivbaserede tokens og e-pengetokens, der er omfattet af forordning (EU) 2023/1114¹.
7. Udstederne bør indberette de relevante sæt modeller i dette bilag særskilt for hver aktivbaseret token eller e-pengetoken, der er omfattet af indberetningspligten.
8. Udstederne bør supplere de indsendte data 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 for tokenen i

¹ 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).

henhold til artikel 6 i forordning (EU) 2023/1114, der er genstand for de indsendte indberetninger

- (e) om den pågældende token kun henviser til officielle valutaer, kun henviser til andre valutaer end officielle valutaer, eller både henviser til officielle valutaer og andre valutaer (en blanding af de to førstnævnte muligheder)
- (f) om tokenen er klassificeret som signifikant i overensstemmelse med artikel 43 eller artikel 56 i forordning (EU) 2023/1114
- (g) hvor det er relevant, en erklæring om, at udstederen ikke har modtaget de oplysninger, der er angivet i bilag III, ifølge instrukserne i bilag IV til disse retningslinjer, fra udbyderne af kryptoaktivtjenester.

DEL II: KAPITALGRUNDLAG (S 09.01 og S 09.02)

III. Generelle bemærkninger til model S 09.01

9. Model S 09.01 indeholder, hvor det er relevant i overensstemmelse med kravene i artikel 35 og 58 i forordning (EU) 2023/1114, oplysninger om den token, der er omfattet af indberetningen, relateret til udstedernes kapitalgrundlag. De udstedere, der er omfattet af denne model, er udstedere af aktivbaserede tokens, e-pengeinstitutter, der udsteder signifikante e-pengetokens, og, hvis den kompetente myndighed kræver det i henhold til artikel 58, stk. 2, i forordning (EU) 2023/1114, e-pengeinstitutter, der udsteder ikkesignifikante e-pengetokens.

IV. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 09.01

Række	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	<u>Minimumsbeløb for kapitalgrundlagskrav på referencedatoen</u> Minimumsbeløbet for kapitalgrundlagskrav på referencedatoen, i henhold til artikel 35, stk. 1 i forordning (EU) 2023/1114, og, i tilfælde af signifikante tokens, også under hensyntagen til artikel 45, stk. 5 i nævnte forordning.
0020	<u>Gennemsnitligt beløb for reserven af aktiver</u> Det gennemsnitlige beløb for reserven af aktiver, som defineret i artikel 36 i forordning (EU) 2023/1114 og i de reguleringsmæssige standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 36, stk. 4 i forordning (EU) 2023/1114, beregnet over de sidste seks måneder før referencedatoen, ifølge specifikationerne i artikel 35, stk. 1 i forordning (EU) 2023/1114, som ["... forstås ved det gennemsnitlige beløb af reserven af aktiver det gennemsnitlige beløb af reserven af aktiver ved udgangen af hver kalenderdag beregnet over de sidste seks måneder"].
0030	<u>En fjerdedel af det foregående års faste omkostninger</u> En fjerdedel af det foregående års faste omkostninger, i henhold til artikel 35, stk. 1, i forordning (EU) 2023/1114. Som nærmere præciseret i samme artikel ["... tages dette beløb årligt til revision og beregnes i overensstemmelse med artikel 67, stk. 3"] i forordning (EU) 2023/1114.
0040	<u>Kapitalgrundlag på referencedatoen</u> Kapitalgrundlaget beregnet på referencedatoen i henhold til artikel 35 i forordning (EU) 2023/1114.
0050	<u>Krav om yderligere kapitalgrundlag</u> Hvor det er relevant, det krævede yderligere kapitalgrundlag i henhold til artikel 35, stk. 1-3 i forordning (EU) 2023/1114.
0060	<u>Krav om yderligere kapitalgrundlag som følge af resultat af stresstest</u> Hvor det er relevant, det krævede yderligere kapitalgrundlag i henhold til artikel 35, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114.

0070	<p><u>Forhold mellem kapitalgrundlag og det gennemsnitlige beløb for reserven af aktiver</u></p> <p>Kapitalgrundlaget, som indberettet i række 0040 i denne model, divideret med det gennemsnitlige beløb for reserven af aktiver, som defineret i artikel 36 i forordning (EU) 2023/1114 og i de reguleringsstandarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 36, stk. 4 i forordning (EU) 2023/1114.</p> <p>Det gennemsnitlige beløb for reserven af aktiver, der skal beregnes ifølge specifikationerne i artikel 35, stk. 1 i forordning (EU) 2023/1114, som ["... forstås ved det gennemsnitlige beløb af reserven af aktiver det gennemsnitlige beløb af reserven af aktiver ved udgangen af hver kalenderdag beregnet over de sidste seks måneder "].</p>
------	--

V. Generelle bemærkninger til model S 09.02

10. Model S 09.02, hvor det er relevant i overensstemmelse med kravene i artikel 35 og 58 i forordning (EU) 2023/1114, indeholder sammensætningen af udstedernes egentlige kernekapital i deres til rådighed stående kapitalgrundlag vedrørende den token, der er omfattet af indberetningen. De udstedere, der er omfattet af denne model, er udstedere af aktivbaserede tokens, e-pengeinstitutter, der udsteder signifikante e-pengetokens, og, hvis den kompetente myndighed kræver det i henhold til artikel 58, stk. 2, i forordning (EU) 2023/1114, e-pengeinstitutter, der udsteder ikkesignifikante e-pengetokens.

VI. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 09.02

Række	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	<p><u>Egentlig kernekapital</u></p> <p>I overensstemmelse med artikel 35, stk. 2, i forordning (EU) 2023/1114, den egentlige kernekapital i henhold til artikel 26 til 30 i forordning (EU) nr. 575/2013 (CRR)². Posten skal indberettes i denne række uden fradrag.</p>
0020	<p><u>Kapitalinstrumenter, der er kvalificeret som egentlig kernekapital</u></p> <p>I overensstemmelse med artikel 35, stk. 2 i forordning (EU) 2023/1114, de kapitalinstrumenter, der er kvalificeret som egentlig kernekapital i overensstemmelse med artikel 26 til 30 i forordning (EU) nr. 575/2013. Posten skal indberettes i denne række uden fradrag.</p>
0030	<p><u>Overført resultat</u></p> <p>I overensstemmelse med artikel 35, stk. 2 i forordning (EU) 2023/1114, det overførte resultat i henhold til artikel 26 til 30 i forordning (EU) nr. 575/2013. Posten skal indberettes i denne række uden fradrag.</p>

² 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. 1-337).

0040	<p><u>Akkumuleret anden totalindkomst</u></p> <p>I overensstemmelse med artikel 35, stk. 2 i forordning (EU) 2023/1114, den akkumulerede anden totalindkomst i henhold til artikel 26 til 30 i forordning (EU) nr. 575/2013. Posten skal indberettes i denne række uden fradrag.</p>
0050	<p><u>Andre reserver</u></p> <p>I overensstemmelse med artikel 35, stk. 2 i forordning (EU) 2023/1114, andre reserver i henhold til artikel 26 til 30 i forordning (EU) nr. 575/2013. Posten skal indberettes i denne række uden fradrag.</p>
0060	<p><u>Anden kvalificeret kapital</u></p> <p>I overensstemmelse med artikel 35, stk. 2 i forordning (EU) 2023/1114, anden kvalificeret kapital, der ikke allerede er indberettet i række 0020-0050 i denne model i henhold til artikel 26 til 30 i forordning (EU) nr. 575/2013. Posten skal indberettes i denne række uden fradrag.</p>
0070	<p><u>Fradrag</u></p> <p>I overensstemmelse med artikel 35, stk. 2 i forordning (EU) 2023/1114, fradragene i henhold til artikel 36 i forordning (EU) nr. 575/2013 uden anvendelse af de tærskelbaserede undtagelser, der er omhandlet i artikel 46, stk. 4, og artikel 48 i nævnte forordning.</p>

DEL III: LØBETIDSMETODE FOR RESERVEN AF AKTIVER (S 03.03)

VII. Generelle bemærkninger til model S 03.03

11. Relevante aktiver, indgående og udgående pengestrømme, som beskrevet i de relevante rækker i denne model, bør fordeles på de tolv tidsintervaller, som beskrevet i de relevante kolonner i denne model, på grundlag af deres resterende kontraktlige løbetid i forhold til referencedatoen for indberetning, hvor dage, uger og måneder henviser til henholdsvis arbejdsdage, kalenderuger og kalendermåneder. Omvendte genkøbsaftaler, der kan opsiges, og kontanter, der kan hæves, ved at give forudgående varsel om løbetiden svarende til hvert tidsinterval, bør også tilføjes.
12. Udstedere af aktivbaserede tokens og e-penetokens bør indberette markedsværdien eller, hvor det er relevant, beløbet for aktiverne, de indgående pengestrømme og de udgående pengestrømme. Den indberettede markedsværdi:
 - (a) bør tage hensyn til udgående og indgående nettopengestrømme, der ville medføre førtidig afvikling af afdækningen, herunder derivater, der afdækker forskellen mellem ændringen i markedsværdien af reserven af aktiver og ændringen i markedsværdien af de aktiver, der ligger til grund for tokenen.
 - (b) bør ikke tage hensyn til lovpligtige haircuts.
13. Generelt bør udstedere indberette positive værdier i hele modellen, selv om der bør være undtagelser for derivater fra række 0480 til række 0540, hvor de afstemte værdier af derivatets ben skal indberettes.

14. Aktiver, der indberettes under række 0010 til 0180, bør ikke tage hensyn til afviklingsmekanismen som defineret i artikel 6 i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114.
15. E-pengeinstitutter, der udsteder ikkesignifikante e-pengetokens, og som ikke har været forpligtet til at opfylde kravet om en reserve af aktiver i henhold til artikel 58, stk. 2 i forordning (EU) 2023/1114, bør indberette denne model med data vedrørende værdien af indskud i kreditinstitutter og markedsværdien af de højlikvide finansielle instrumenter, som de bør have i henhold til artikel 54, litra b) i forordning (EU) 2023/1114. I sådanne tilfælde bør der ses bort fra henvisningerne til reserven af aktiver i instrukserne for de specifikke rækker i denne model, og de udstedere, der er omfattet, bør tage hensyn til de krav, der følger af ovennævnte artikel 54, litra b) i forordning (EU) 2023/1114.
16. Udstedere bør indberette alle posterne i denne model i indberetningsvalutaen, uanset posternes faktiske denominering. Med henblik på dette bør poster, der ikke er denomineret i indberetningsvalutaen, omregnes til indberetningsvalutaen på grundlag af ECB's spotkurs, der var gældende på referencedatoen for indberetningen. Udstedere bør desuden særskilt indberette de poster i denne model, der er denomineret i samme valuta, fremlagt i denomineringsvalutaen, ved at fastsætte den tilknyttede z-akseværdi i overensstemmelse hermed.

VIII. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 03.03

Kolonne	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	<u>Op til 1 dag</u> Relevante aktiver, indgående og udgående pengestrømme med en individuel kontraktlig restløbetid på højst en dag i forhold til referencedatoen for indberetning.
0020	<u>Over 1 dag op til 5 dage</u> Relevante aktiver, indgående og udgående pengestrømme med en individuel restløbetid på over en dag og op til fem dage i forhold til referencedatoen for indberetning.
0030	<u>Over 5 dage op til 2 uger</u> Relevante aktiver, indgående og udgående pengestrømme med en individuel restløbetid på over fem dage og op til to uger i forhold til referencedatoen for indberetning.
0040	<u>Over 2 uger op til 3 uger</u> Relevante aktiver, indgående og udgående pengestrømme med en individuel restløbetid på over to uger og op til tre uger i forhold til referencedatoen for indberetning.

0050	<p><u>Over 3 uger op til 1 måned</u></p> <p>Relevante aktiver, indgående og udgående pengestrømme med en individuel restløbetid på over tre uger og op til en måned i forhold til referencedatoen for indberetning.</p>
0060	<p><u>Over 1 måned op til 2 måneder</u></p> <p>Relevante aktiver, indgående og udgående pengestrømme med en individuel restløbetid på over en måned og op til to måneder i forhold til referencedatoen for indberetning.</p>
0070	<p><u>Over 2 måneder op til 3 måneder</u></p> <p>Relevante aktiver, indgående og udgående pengestrømme med en individuel restløbetid på over to måneder og op til tre måneder i forhold til referencedatoen for indberetning.</p>
0080	<p><u>Over 3 måneder op til 6 måneder</u></p> <p>Relevante aktiver, indgående og udgående pengestrømme med en individuel restløbetid på over tre måneder og op til seks måneder i forhold til referencedatoen for indberetning.</p>
0090	<p><u>Over 6 måneder op til 12 måneder</u></p> <p>Relevante aktiver, indgående og udgående pengestrømme med en individuel restløbetid på over seks måneder og op til 12 måneder i forhold til referencedatoen for indberetning.</p>
0100	<p><u>Over 12 måneder op til 36 måneder</u></p> <p>Relevante aktiver, indgående og udgående pengestrømme med en individuel restløbetid på over 12 måneder og op til 36 måneder i forhold til referencedatoen for indberetning.</p>
0110	<p><u>Over 36 måneder op til 60 måneder</u></p> <p>Relevante aktiver, indgående og udgående pengestrømme med en individuel restløbetid på over 36 måneder og op til 60 måneder i forhold til referencedatoen for indberetning.</p>
0120	<p><u>Over 60 måneder</u></p> <p>Relevante aktiver, indgående og udgående pengestrømme med en individuel restløbetid på over 60 måneder i forhold til referencedatoen for indberetning.</p>

Rækker	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	<u>Mønter og sedler</u> Det samlede beløb for mønter og sedler i reserven af aktiver.
0020	<u>Indskud i kreditinstitutter</u> Beløbet for indskud i reserven af aktiver i kreditinstitutter.
0030	<u>Kreditkvalitetstrin 1</u> Beløbet for indskud i kreditinstitutter under række 0020, som er tildelt kreditkvalitetstrin 1 af et udpeget ECAI.
0040	<u>Kreditkvalitetstrin 2</u> Beløbet for indskud i kreditinstitutter under række 0020, som er tildelt kreditkvalitetstrin 2 af et udpeget ECAI.
0050	<u>Kreditkvalitetstrin 3</u> Beløbet for indskud i kreditinstitutter under række 0020, som er tildelt kreditkvalitetstrin 3 af et udpeget ECAI.
0060	<u>Kreditkvalitetstrin 4+</u> Beløbet for indskud i kreditinstitutter under række 0020, som er tildelt kreditkvalitetstrin 4 eller derunder af et udpeget ECAI.
0070	<u>Uden ECAI-kreditkvalitetstrin</u> Beløbet for indskud i kreditinstitutter under række 0020 uden et kreditkvalitetstrin tildelt af et udpeget ECAI.
0080	<u>Råvarer</u> Markedsværdien af råvarer eller kapitalandele i fonde, der investerer i råvarer med det formål at spore prisen på råvarer, der ligger til grund, og som holdes i reserven af aktiver.
0090	<u>Aktiver, der udgør fordringer på eller er garanteret af centralbanker</u> Beløbet for eller markedsværdien af højlikvide finansielle instrumenter i reserven af aktiver som defineret i artikel 2 i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen 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 ³ .

³ 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. 1-36).

0100	<p><u>Aktiver, der udgør fordringer på eller er garanteret af centralregeringer</u></p> <p>Markedsværdien af højlikvide finansielle instrumenter i reserven af aktiver som defineret i artikel 2 i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen 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 Kommissionens delegerede forordning (EU) 2015/61.</p>
0110	<p><u>Aktiver, der udgør fordringer på eller er garanteret af regionale/lokale myndigheder</u></p> <p>Markedsværdien af højlikvide finansielle instrumenter i reserven af aktiver som defineret i artikel 2 i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen 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 Kommissionens delegerede forordning (EU) 2015/61.</p>
0120	<p><u>Aktiver, der udgør fordringer på eller er garanteret af offentlige enheder</u></p> <p>Markedsværdien af højlikvide finansielle instrumenter i reserven af aktiver som defineret i artikel 2 i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen 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 Kommissionens delegerede forordning (EU) 2015/61.</p>
0130	<p><u>Aktiver, der udgør fordringer på eller er garanteret af kreditinstitutter (beskyttet af medlemsstaternes regering, yder af støttelån)</u></p> <p>Markedsværdien af højlikvide finansielle instrumenter i reserven af aktiver som defineret i artikel 2 i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114, der er udstedt af kreditinstitutter som omhandlet i artikel 10, stk. 1, litra e) i Kommissionens delegerede forordning (EU) 2015/61.</p>
0140	<p><u>Aktiver, der udgør fordringer på eller er garanteret af multilaterale udviklingsbanker og internationale organisationer</u></p> <p>Markedsværdien af højlikvide finansielle instrumenter i reserven af aktiver som defineret i artikel 2 i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen 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 Kommissionens delegerede forordning (EU) 2015/61.</p>
0150	<p><u>Kvalificerede kapitalandele i CIU'er</u></p> <p>Markedsværdien af højlikvide finansielle instrumenter i reserven af aktiver som defineret i artikel 2 i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114, der repræsenterer kapitalandele i CIU'er som omhandlet i artikel 15, stk. 2, litra a) i Kommissionens delegerede forordning (EU) 2015/61. Markedsværdien af</p>

	kapitalandele i investeringsinstitutter i reserven af aktiver som omhandlet i artikel 38, stk. 2 i forordning (EU) 2023/1114, bør også indberettes her.
0160	<p><u>Særligt dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet</u></p> <p>Markedsværdien af højlikvide finansielle instrumenter i reserven af aktiver som defineret i artikel 2 i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114, der repræsenterer eksponeringer i form af særligt dækkede obligationer af særdeles høj kvalitet som omhandlet i artikel 10, stk. 1, litra f) i Kommissionens delegerede forordning (EU) 2015/61.</p>
0170	<p><u>Andre højlikvide finansielle instrumenter, der sporer de aktiver, der ligger til grund</u></p> <p>Markedsværdien af højlikvide finansielle instrumenter i reserven af aktiver, der sporer de aktiver, der henvises til, og som er omfattet af artikel 2, stk. 1, litra a), nr. iii) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114.</p>
0180	<p><u>Andre reserveaktiver</u></p> <p>Beløbet for/markedsværdien af ethvert andet aktiv i reserven af aktiver som omhandlet i artikel 36 i forordning (EU) 2023/1114.</p>
0190	<u>Omvendte genkøbsaftaler</u>
0200	<p><u>Indgående pengestrømme</u></p> <p>Beløbet for indgående pengestrømme fra omvendte genkøbsaftaler.</p>
0210	<p><u>Udgående sikrede pengestrømme</u></p> <p>Markedsværdien af udgående sikrede pengestrømme fra omvendte genkøbsaftaler.</p>
0220	<p><u>Aktiver i henhold til artikel 2, stk. 1, litra a), nr. i) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114</u></p> <p>Markedsværdien af sikkerhed modtaget i forbindelse med omvendte genkøbsaftaler som indberettet i række 0090 til 0150.</p>
0230	<p><u>Aktiver i henhold til artikel 2, stk. 1, litra a), nr. ii) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114</u></p> <p>Markedsværdien af sikkerhed modtaget i forbindelse med omvendte genkøbsaftaler som indberettet i række 0160.</p>

0240	<p><u>Aktiver i henhold til artikel 2, stk. 1, litra a), nr. iii) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114</u></p> <p>Markedsværdien af sikkerhed modtaget i forbindelse med omvendte genkøbsaftaler som indberettet i række 0170.</p>
0250	<p><u>Andre reserveaktiver</u></p> <p>Markedsværdien af sikkerhed modtaget i forbindelse med omvendte genkøbsaftaler som indberettet i række 0180.</p>
0260	<p><u>Andre aktiver (ikke-reserveaktiver)</u></p> <p>Markedsværdien af sikkerhed modtaget i forbindelse med omvendte genkøbsaftaler, som ikke er omfattet af reserveaktiverne.</p>
0270	<p><u>Genkøbsaftaler</u></p>
0280	<p><u>Udgående pengestrømme</u></p> <p>Beløbet for udgående pengestrømme fra genkøbsaftaler.</p>
0290	<p><u>Indgående sikrede pengestrømme</u></p> <p>Markedsværdien af indgående sikrede pengestrømme fra genkøbsaftaler.</p>
0300	<p><u>Aktiver i henhold til artikel 2, stk. 1, litra a), nr. i) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114</u></p> <p>Markedsværdien af sikkerhed stillet i forbindelse med genkøbsaftaler, som, hvis ubehæftet, ville kunne betegnes som reserveaktiver i henhold til artikel 2, stk. 1, litra a), nr. i) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114.</p>
0310	<p><u>Aktiver i henhold til artikel 2, stk. 1, litra a), nr. ii) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114</u></p> <p>Markedsværdien af sikkerhed stillet i forbindelse med genkøbsaftaler, som, hvis ubehæftet, ville kunne betegnes som reserveaktiver i henhold til artikel 2, stk. 1, litra a), nr. ii) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114.</p>
0320	<p><u>Aktiver i henhold til artikel 2, stk. 1, litra a), nr. iii) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114</u></p> <p>Markedsværdien af sikkerhed stillet i forbindelse med genkøbsaftaler, som, hvis ubehæftet, ville kunne betegnes som reserveaktiver i henhold til artikel 2, stk. 1, litra a), nr. iii) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114.</p>

0330	<p><u>Andre reserveaktiver</u></p> <p>Markedsværdien af sikkerhed stillet i forbindelse med genkøbsaftaler, som, hvis ubehæftet, ville kunne betegnes som andre reserveaktiver end dem, der er omhandlet i artikel 2, stk. 1, litra a), nr. i), ii) eller iii) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114.</p>
0340	<p><u>Andre aktiver (ikkereserveaktiver)</u></p> <p>Markedsværdien af sikkerhed stillet i forbindelse med genkøbsaftaler, som, selv hvis ubehæftet, ikke ville kunne betegnes som reserveaktiver.</p>
0350	<p><u>Sikrede swaptransaktioner</u></p>
0360	<p><u>Udgående sikrede pengestrømme</u></p> <p>Markedsværdien af udgående sikrede pengestrømme fra sikrede swaptransaktioner.</p>
0370	<p><u>Aktiver i henhold til artikel 2, stk. 1, litra a), nr. i) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114</u></p> <p>Markedsværdien af sikkerhed modtaget i forbindelse med sikrede swaptransaktioner som indberettet i række 0090 til 0150.</p>
0380	<p><u>Aktiver i henhold til artikel 2, stk. 1, litra a), nr. ii) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114</u></p> <p>Markedsværdien af sikkerhed modtaget i forbindelse med sikrede swaptransaktioner som indberettet i række 0160.</p>
0390	<p><u>Aktiver i henhold til artikel 2, stk. 1, litra a), nr. iii) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114</u></p> <p>Markedsværdien af sikkerhed modtaget i forbindelse med sikrede swaptransaktioner som indberettet i række 0170.</p>
0400	<p><u>Andre reserveaktiver</u></p> <p>Markedsværdien af sikkerhed modtaget i forbindelse med sikrede swaptransaktioner som indberettet i række 0180.</p>
0410	<p><u>Andre aktiver (ikkereserveaktiver)</u></p> <p>Markedsværdien af sikkerhed modtaget i forbindelse med sikrede swaptransaktioner, som ikke er omfattet af reserveaktiverne.</p>
0420	<p><u>Indgående sikrede pengestrømme</u></p> <p>Markedsværdien af indgående sikrede pengestrømme fra sikrede swaptransaktioner.</p>

0430	<p><u>Aktiver i henhold til artikel 2, stk. 1, litra a), nr. i) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114</u></p> <p>Markedsværdien af sikkerhed stillet i forbindelse med genkøbsaftaler, som, hvis ubehæftet, ville kunne betegnes som reserveaktiver i henhold til artikel 2, stk. 1, litra a), nr. i) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114.</p>
0440	<p><u>Aktiver i henhold til artikel 2, stk. 1, litra a), nr. ii) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114</u></p> <p>Markedsværdien af sikkerhed stillet i forbindelse med genkøbsaftaler, som, hvis ubehæftet, ville kunne betegnes som reserveaktiver i henhold til artikel 2, stk. 1, litra a), nr. ii) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114.</p>
0450	<p><u>Aktiver i henhold til artikel 2, stk. 1, litra a), nr. iii) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114</u></p> <p>Markedsværdien af sikkerhed stillet i forbindelse med genkøbsaftaler, som, hvis ubehæftet, ville kunne betegnes som reserveaktiver i henhold til artikel 2, stk. 1, litra a), nr. iii) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114.</p>
0460	<p><u>Andre reserveaktiver</u></p> <p>Markedsværdien af sikkerhed stillet i forbindelse med genkøbsaftaler, som, hvis ubehæftet, ville kunne betegnes som andre reserveaktiver.</p>
0470	<p><u>Andre aktiver (ikke reserveaktiver)</u></p> <p>Markedsværdien af sikkerhed stillet i forbindelse med genkøbsaftaler, som, selv hvis ubehæftet, ikke ville kunne betegnes som reserveaktiver.</p>
0480	<p><u>Afdækningsderivater</u></p> <p>Udgående nettopengestrømme og indgående nettopengestrømme, der ville opstå i tilfælde af fortidig afvikling af afdækningsderivater vedrørende højlikvide finansielle instrumenter, jf. artikel 4 i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114, eller afdækningsderivater vedrørende de aktiver, der ligger til grund for tokens som omhandlet i artikel 3 i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114.</p> <p>Disse udgående og indgående nettopengestrømme bør medtages i markedsværdien af poster, der indberettes som reserveaktiver i denne model.</p>

0490	<p><u>Aktiver i henhold til artikel 2, stk. 1, litra a), nr. i) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114</u></p> <p>Beløbet for afdækningsderivater som indberettet i række 0480, hvor den afdækkede post er omfattet af artikel 2, stk. 1, litra a), nr. i) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114.</p>
0500	<p><u>Aktiver i henhold til artikel 2, stk. 1, litra a), nr. ii) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114</u></p> <p>Beløbet for afdækningsderivater som indberettet i række 0480, hvor den afdækkede post er omfattet af artikel 2, stk. 1, litra a), nr. ii) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114.</p>
0510	<p><u>Aktiver i henhold til artikel 2, stk. 1, litra a), nr. iii) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114</u></p> <p>Beløbet for afdækningsderivater som indberettet i række 0480, hvor den afdækkede post er omfattet af artikel 2, stk. 1, litra a), nr. iii) i de reguleringsmæssige tekniske standarder, vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 38, stk. 5 i forordning (EU) 2023/1114.</p>
0520	<p><u>Råvarer</u></p> <p>Beløbet for afdækningsderivater som indberettet i række 0480, hvor den afdækkede post er råvarer.</p>
0530	<p><u>Andre reserveaktiver</u></p> <p>Beløbet for afdækningsderivater som indberettet i række 0480, hvor den afdækkede post er andre reserveaktiver end dem, der er omfattet af række 0490, 0500, 0510 og 0520.</p>
0540	<p><u>Ikkeafdækningsderivater</u></p> <p>Udgående nettopengestrømme og indgående nettopengestrømme, der ville opstå i tilfælde af førtidig afvikling af alle derivater som defineret i artikel 2, stk. 1, nr. 29) i forordning (EU) nr. 600/2014⁴, der ikke er udformet som afdækning af reserveaktiver.</p>

⁴ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 600/2014 af 15. maj 2014 om markeder for finansielle instrumenter og om ændring af forordning (EU) nr. 648/2012 (EUT L 173 af 12.6.2014).

z-akse	Henvisninger til retsakter og instrukser
Valuta	Udstederen bør angive, hvilken valuta der er omfattet i overensstemmelse med punkt 16 for den viste model.

DEL IV: YDERLIGERE OPLYSNINGER TIL BRUG FOR SIGNIFIKANSVURDERING (S 10.01, S 10.02 og S 10.03)

IX. Generelle bemærkninger til model S 10.01

17. Model S 10.01 indeholder de oplysninger, der er nødvendige for signifikansvurderingen i henhold til artikel 43 i forordning (EU) 2023/1114 og Kommissionens delegerede forordning (EU) 2024/1506⁵, og som ikke er omfattet af andre modeller i henhold til Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2024/2902⁶ eller af andre dele af dette bilag til disse retningslinjer.

X. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 10.01

Rækker	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	<p><u>Tokenens markedskapitalisering inden for EU</u></p> <p>Tokenens markedskapitalisering ved indberetningsperiodens udløb, i henhold til artikel 43, stk. 1, litra b) i forordning (EU) 2023/1114.</p> <p>Kun tokenens markedskapitalisering inden for EU skal indberettes.</p> <p>I tilfælde, hvor den samme token er udstedt af forskellige udstedere i EU eller uden for EU, bør markedskapitaliseringen inden for EU af tokenen udstedt af alle udstedere, i EU eller uden for EU, indberettes her.</p>
0020	<p><u>Tokenens markedskapitalisering på internationalt plan uden for EU</u></p> <p>Tokenens markedskapitalisering på internationalt plan ved indberetningsperiodens udløb, i henhold til artikel 43, stk. 1, litra b) i forordning (EU) 2023/1114 og som nærmere præciseret i artikel 2, stk. 1, litra c) i Kommissionens delegerede forordning (EU) nr. 2024/1506.</p> <p>Kun markedskapitaliseringen af tokenen uden for EU skal indberettes.</p> <p>I tilfælde, hvor den samme token er udstedt af forskellige udstedere i EU eller uden for EU, bør markedskapitaliseringen uden for EU af tokenen udstedt af alle udstedere, i EU eller uden for EU, indberettes her.</p>

⁵ 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-penetokens som signifikante (EUT L, 2024/1506 af 30.5.2024).

⁶ 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-penetokens i en valuta, der ikke er en officiel valuta i en medlemsstat (EUT L, 2024/2902 af 28.11.2024).

0030	<p><u>Udstederens udpegelse som "gatekeeper" af "centrale platformstjenester" i henhold til forordning (EU) 2022/1925⁷</u></p> <p>Udstederens angivelse af, om signifikanskriterierne i artikel 43, stk. 1, litra d) i forordning (EU) 2023/1114 er opfyldt eller ej.</p> <p>Værdien "Ja" eller "Nej" skal indberettes i denne celle.</p>
0040	<p><u>Udstedelse af anden aktivbaseret token eller e-pengetoken</u></p> <p>Udstederens angivelse af, om der i henhold til signifikanskriterierne i artikel 43, stk. 1, litra g) i forordning (EU) 2023/1114 af udstederen er udstedt mere end én aktivbaseret token og/eller e-pengetoken.</p> <p>Værdien "Ja" eller "Nej" skal indberettes i denne celle.</p>
0050	<p><u>Udstederens levering af kryptoaktivtjenester</u></p> <p>Udstederens angivelse af, om der i henhold til signifikanskriterierne i artikel 43, stk. 1, litra g) i forordning (EU) 2023/1114 af udstederen leveres mindst én kryptoaktivtjeneste.</p> <p>Værdien "Ja" eller "Nej" skal indberettes i denne celle.</p>

Kolonner	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	<p><u>Beløb</u></p> <p>Beløb, der skal indberettes, som defineret for række 0010 og 0020 i denne model.</p>
0020	<p><u>Ja/Nej</u></p> <p>"Ja" eller "Nej"-værdier, der skal indberettes, ifølge specifikationerne for række 0030-0050 i denne model.</p>

XI. Generelle bemærkninger til model S 10.02

18. Model S 10.02 omfatter yderligere nødvendige oplysninger til signifikansvurderingen i henhold til artikel 43 i forordning (EU) 2023/1114 og Kommissionens delegerede forordning (EU) 2024/1506, som ikke er omfattet af andre modeller i Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2024/2902 eller af andre dele af dette bilag til disse retningslinjer.
19. Følgende specifikationer skal også tages i betragtning for denne model:

⁷ Europa-Parlamentet og Rådets forordning (EU) 2022/1925 af 14. september 2022 om åbne og fair markeder i den digitale sektor og om ændring af direktiv (EU) 2019/1937 og (EU) 2020/1828 (forordningen om digitale markeder) (EUT L 265 af 12.10.2022, s. 1-66).

- (a) I henhold til artikel 3, stk. 1, nr. 36) i forordning (EU) 2023/1114 forstås ved "kvalificeret andel" en direkte eller indirekte andel, som repræsenterer mindst 10 % af kapitalen eller stemmerettighederne hos en udsteder af aktivbaserede tokens eller en udbyder af kryptoaktivtjenester, jf. henholdsvis artikel 9 og 10 i Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2004/109/EF⁸, under hensyntagen til betingelserne for sammenlægning i det nævnte direktivs artikel 12, stk. 4 og 5, eller som giver mulighed for at udøve en væsentlig indflydelse på ledelsen af den udsteder af aktivbaserede tokens eller ledelsen af den udbyder af kryptoaktivtjenester, som besidder andelen
- (b) Hvad angår aktivbaserede tokens udstedt af andre juridiske personer end kreditinstitutter, i henhold til artikel 41 i forordning (EU) 2023/1114, bør enhver fysisk eller juridisk person eller sådanne personer, som handler samlet, og som har besluttet direkte eller indirekte at erhverve ("den foreslåede erhverver") en kvalificeret andel i en udsteder af en aktivbaseret token eller direkte eller indirekte yderligere at forøge en sådan kvalificeret andel, således at andelen af stemmerettigheder eller kapitalandele derved vil nå op på eller overstige 20 %, 30 % eller 50 %, eller således, at udstederen af den aktivbaserede token derved bliver denne persons datterselskab, give skriftlig meddelelse herom til den kompetente myndighed for den pågældende udsteder og angive omfanget af den påtænkte andel og de oplysninger, der kræves i henhold til de reguleringsmæssige tekniske standarder, som Kommissionen har vedtaget i overensstemmelse med artikel 42, stk. 4 i forordning (EU) 2023/1114. På tilsvarende måde, i henhold til nævnte bestemmelse, bør enhver fysisk eller juridisk person, der har besluttet direkte eller indirekte at afhænde sin kvalificerede andel i en udsteder af en aktivbaseret token, forud for afhændelsen af denne andel give skriftlig meddelelse om sin beslutning til den kompetente myndighed og angive størrelsen af denne andel. Denne person bør også underrette den kompetente myndighed om sin beslutning om at formindske sin kvalificerede andel så meget, at andelen af stemmerettigheder eller kapitalandele derved vil nå ned under en tærskel på 10 %, 20 %, 30 % eller 50 %, eller så meget, at udstederen af den aktivbaserede token derved vil ophøre med at være denne persons datterselskab.
- (c) Hvad angår aktivbaserede tokens udstedt af kreditinstitutter, er underretning af de kompetente myndigheder om erhvervelser og salg af kvalificerede andele reguleret inden for rammerne af CRR/CRD⁹.
- (d) Med hensyn til e-pengetokens udstedt af e- pengeinstitutter er der i artikel 3 i direktiv 2009/110/EF¹⁰ fastsat tilsvarende regler for underretning af de kompetente myndigheder om erhvervelser og salg af kvalificerede andele.

⁸ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2004/109/EF af 15. december 2004 om harmonisering af gennemsigtighedskrav i forbindelse med oplysninger om udstedere, hvis værdipapirer er optaget til handel på et reguleret marked, og om ændring af direktiv 2001/34/EF (EUT L 390 af 31.12.2004, s. 38-57).

⁹ [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. 338-436).

¹⁰ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2009/110/EF af 16. september 2009 om adgang til at optage og udøve virksomhed som udsteder af elektroniske penge og tilsyn med en sådan virksomhed, ændring af direktiv 2005/60/EF og 2006/48/EF og ophævelse af direktiv 2000/46/EF (EUT L 267 af 10.10.2009).

20. Antallet af rækker, der skal indberettes for disse modeller, beror efter behov på ovenstående instrukser og yderligere specifikationer.

XII. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 10.02

Kolonner	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	<p><u>Navn på fysisk/juridisk person</u></p> <p>Navnet på den fysiske eller juridiske person, der er omfattet, afhængigt af z-akseværdien for modellen.</p>
0020	<p><u>Kode</u></p> <p>Koden for den enhed, der er omfattet, f.eks. nationalt identifikationsnummer for fysiske personer eller identifikationskode for juridiske personer (LEI-kode) eller enhver anden tilgængelig officiel identifikator, afhængigt af z-akseværdien for modellen. Hvis der findes en LEI-kode, <u>bør</u> denne indberettes.</p>
0030	<p><u>Kodetype</u></p> <p>Typen af den kode, der indberettes i kolonne 0020 for den enhed, der er omfattet.</p> <p>Typer af koder for juridiske personer og for fysiske personer:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. identifikationskode for juridiske enheder (LEI-kode) 2. officielt nationalt registreringsnummer eller europæisk entydig identifikator (EUID), der stilles til rådighed i henhold til direktiv (EU) 2017/1132¹¹ 3. officielt skattemæssigt identifikationsnummer 4. nationalt identifikationsnummer 5. nationalt skattemæssigt identifikationsnummer 6. pasnummer 7. anden type identifikationsnummer <p>Kodetyper bør altid indberettes.</p>
0040	<p><u>Institutionstype</u></p> <p>Typen af institution, der er omfattet, hvor det er relevant, afhængigt af den pågældende enhed og af z-akseværdien for modellen. Nedenstående liste skal anvendes:</p> <ul style="list-style-type: none"> • G-SII • O-SII • Stor institution (andet end G-SII eller O-SII)

¹¹ 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).

	<ul style="list-style-type: none"> • Andet (almindelige og små og ikkekomplekse institutter)
0050	<p><u>Beløb/markedsværdi</u></p> <p>Beløbet for eller markedsværdien af kapitalandelen, afhængigt af z-akseværdien for modellen.</p>
0060	<p><u>I % af den samlede kapitalandel</u></p> <p>Procentdelen af den indberettede værdi i kolonne 0040 i denne model set i forhold til den relevante samlede kapitalandel.</p>

z-akse	Henvisninger til retsakter og instrukser
Kvalificerede indehavere/ andele	<p>Udstederen bør indberette særskilte modeller for hver af følgende typer:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Centrale kvalificerede indehavere ▪ Erhvervelse af kvalificerede andele ▪ Salg af kvalificerede andele

XIII. Generelle bemærkninger til model S 10.03

21. Model S 10.03 indeholder oplysninger om det gennemsnitlige antal og den gennemsnitlige samlede værdi af transaktioner pr. dag i indberetningsperioden, der knytter sig til anvendelse som vekslingsmiddel, og som betragtes som en indgående pengestrøm til eller en udgående pengestrøm fra EU. Disse oplysninger, der fremlægges sammen med denne model, 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.
22. Med henblik på denne model bør disse transaktioner være omfattet af det anvendelsesområde, 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.
23. Denne model 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, alle være aktivbaserede tokens og e-penetokens, herunder e-penetokens, der er baseret på en EU-valuta.
 - (b) For denne model er enten betalingsmodtageren eller betaleren i 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, skal disse transaktioner medtages i række 0010 Indgående pengestrømme til EU.

(c) For denne model er der ikke krav om opdeling efter fælles valutaområde.

XIV. Instrukser vedrørende specifikke positioner i model S 10.03

Række	Henvisninger til retsakter og instrukser
0010	<u>Indgående pengestrømme til EU</u> Transaktioner, hvor betalingsmodtageren i transaktionen er hjemmehørende i EU, og betaleren i transaktionen er hjemmehørende uden for EU.
0020	<u>Udgående pengestrømme fra EU</u> 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	<u>Antal</u> Det gennemsnitlige antal transaktioner pr. dag beregnet som det samlede antal omfattede transaktioner i indberetningsperioden divideret med antallet af kalenderdage i indberetningsperioden.
0020	<u>Beløb</u> 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.