



Dansk udgave

Retsforskrifter

62. årgang

2. juli 2019

Indhold

II Ikke-lovgivningsmæssige retsakter

INTERNATIONALE AFTALER

- ★ Rådets afgørelse (EU) 2019/1121 af 25. juni 2019 om undertegnelse på Den Europæiske Unions vegne af frihandelsaftalen mellem Den Europæiske Union og Den Socialistiske Republik Vietnam 1

FORORDNINGER

- ★ Kommissionens delegerede forordning (EU) 2019/1122 af 12. marts 2019 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2003/87/EF for så vidt angår driften af EU-registret ⁽¹⁾ 3
- ★ Kommissionens delegerede forordning (EU) 2019/1123 af 12. marts 2019 om ændring af forordning (EU) nr. 389/2013 for så vidt angår den tekniske gennemførelse af Kyotoprotokollens anden forpligtelsesperiode ⁽¹⁾ 63
- ★ Kommissionens delegerede forordning (EU) 2019/1124 af 13. marts 2019 om ændring af delegeret forordning (EU) 2019/1122 for så vidt angår driften af EU-registret inden for rammerne af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2018/842 66
- ★ Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2019/1125 af 5. juni 2019 om godkendelse af zinkchelat af methioninsulfat som tilsætningsstof til foder til alle dyrearter ⁽¹⁾ 77
- ★ Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2019/1126 af 25. juni 2019 om registrering af en betegnelse i registret over beskyttede oprindelsesbetegnelser og beskyttede geografiske betegnelser »Jambon du Kintoa« (BOB) 81

⁽¹⁾ EØS-relevant tekst.

DA

De akter, hvis titel er trykt med magre typer, er løbende retsakter inden for landbrugspolitikken og har normalt en begrænset gyldighedsperiode.

Titlen på alle øvrige akter er trykt med fede typer efter en asterisk.

AFGØRELSER

- ★ **Kommissionens afgørelse (EU) 2019/1127 af 4. oktober 2018 om statsstøtte SA.45359 — 2017/C (ex 2016/N), som Slovakiet påtænker at yde til fordel for Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o. (meddelt under nummer C(2018) 6545)⁽¹⁾** 82
- ★ **Kommissionens gennemførelsesafgørelse (EU) 2019/1128 af 1. juli 2019 om adgangsrigheder til sikkerhedsanbefalinger og svar herpå, der er registreret i den europæiske centrale database, og om ophævelse af afgørelse 2012/780/EU⁽¹⁾** 112

⁽¹⁾ EØS-relevant tekst.

II

(Ikke-lovgivningsmæssige retsakter)

INTERNATIONALE AFTALER

RÅDETS AFGØRELSE (EU) 2019/1121

af 25. juni 2019

om undertegnelse på Den Europæiske Unions vegne af frihandelsaftalen mellem Den Europæiske Union og Den Socialistiske Republik Vietnam

RÅDET FOR DEN EUROPÆISKE UNION HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde, særlig artikel 91, stk. 1, artikel 100, stk. 2, og artikel 207, stk. 4, første afsnit, sammenholdt med artikel 218, stk. 5,

under henvisning til forslag fra Europa-Kommissionen, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) Den 23. april 2007 gav Rådet Kommissionen bemyndigelse til at føre forhandlinger om en frihandelsaftale med medlemsstater i Sammenslutningen af Sydøstasiatiske Nationer (ASEAN). Denne bemyndigelse gav mulighed for at føre bilaterale forhandlinger.
- (2) Den 22. december 2009 gav Rådet Kommissionen bemyndigelse til at føre forhandlinger om bilaterale frihandelsaftaler med individuelle ASEAN-medlemsstater. I juni 2012 indledte Kommissionen bilaterale forhandlinger om en frihandelsaftale med Vietnam, som skulle føres i overensstemmelse med eksisterende forhandlingsdirektiver.
- (3) Forhandlingerne om en frihandelsaftale mellem Den Europæiske Union og Den Socialistiske Republik Vietnam («aftalen») er afsluttet.
- (4) Aftalen bør undertegnes på Unionens vegne med forbehold af dens indgåelse på et senere tidspunkt —

VEDTAGET DENNE AFGØRELSE:

Artikel 1

Der gives herved bemyndigelse til undertegnelse på Unionens vegne af frihandelsaftalen mellem Den Europæiske Union og Den Socialistiske Republik Vietnam («aftalen») med forbehold af indgåelse af aftalen ⁽¹⁾.

Artikel 2

Formanden for Rådet bemyndiges herved til at udpege den eller de personer, der er beføjet til at undertegne aftalen på Unionens vegne.

⁽¹⁾ Teksten til aftalen offentliggøres sammen med afgørelsen om indgåelse heraf.

Artikel 3

Denne afgørelse træder i kraft på dagen for vedtagelsen.

Udfærdiget i Luxembourg, den 25. juni 2019.

På Rådets vegne
A. ANTON
Formand

FORORDNINGER

KOMMISSIONENS DELEGEREDE FORORDNING (EU) 2019/1122

af 12. marts 2019

om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2003/87/EF for så vidt angår driften af EU-registret

(EØS-relevant tekst)

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2003/87/EF af 13. oktober 2003 om et system for handel med kvoter for drivhusgasemissioner i Unionen og om ændring af Rådets direktiv 96/61/EF ⁽¹⁾, særlig artikel 19, stk. 3, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) I henhold til artikel 19, stk. 1, i direktiv 2003/87/EF skal alle kvoter, som udstedes fra den 1. januar 2012 og fremefter, registreres i et EU-register. Et sådant EU-register blev oprindeligt oprettet ved Kommissionens forordning (EU) nr. 920/2010 ⁽²⁾ («registerforordningen»).
- (2) Forordning (EU) nr. 920/2010 blev ophævet ved Kommissionens forordning (EU) nr. 389/2013 ⁽³⁾, der fastlagde generelle bestemmelser og krav til drift og vedligeholdelse vedrørende EU-registret for den handelsperiode, der begyndte den 1. januar 2013, og efterfølgende perioder, vedrørende den uafhængige transaktionsjournal, der er omhandlet i artikel 20, stk. 1, i direktiv 2003/87/EF, og vedrørende registre, der er omhandlet i artikel 6 i Europa-Parlamentets og Rådets beslutning nr. 280/2004/EF ⁽⁴⁾.
- (3) EU-registret sikrer korrekt registrering af transaktioner i henhold til det system til handel med kvoter for drivhusgasemissioner i Unionen (EU ETS), der er indført ved direktiv 2003/87/EF. EU-registret er en standardiseret og sikret elektronisk database med fælles dataelementer, der har til formål at spore udstedelse, besiddelse, overførsel og annullering, alt efter hvad der er relevant, af kvoter og at sikre offentlig adgang og fortrolighed, alt efter tilfældet. Det bør sikre, at der ikke foretages overførsler, som er uforenelige med de forpligtelser, der følger af direktiv 2003/87/EF.
- (4) Ny lovgivning, der omfatter alle økonomiske sektorer, finder anvendelse fra 2021, som også indleder en ny periode for EU ETS. Det er nødvendigt at sikre, at gennemførelsen og driften af registersystemet også opfylder de krav, der er fastsat for denne nye periode.
- (5) Ved Europa-Parlamentets og Rådets direktiv (EU) 2018/410 ⁽⁵⁾ blev direktiv 2003/87/EF ændret væsentligt med det formål at styrke omkostningseffektive emissionsreduktioner og lavemissionsinvesteringer, hvilket nødvendiggør ændringer af EU-registret. De bestemmelser, der er indført ved disse ændringer, gælder for perioderne fra 2021.

⁽¹⁾ EUT L 275 af 25.10.2003, s. 32.

⁽²⁾ Kommissionens forordning (EU) nr. 920/2010 af 7. oktober 2010 om et standardiseret og sikkert registersystem i medfør af Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2003/87/EF og Europa-Parlamentets og Rådets beslutning nr. 280/2004/EF (EUT L 270 af 14.10.2010, s. 1).

⁽³⁾ Kommissionens forordning (EU) nr. 389/2013 af 2. maj 2013 om oprettelse af et EU-register i henhold til Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2003/87/EF og Europa-Parlamentets og Rådets beslutning nr. 280/2004/EF og nr. 406/2009/EF, og om ophævelse af Kommissionens forordning (EU) nr. 920/2010 og (EU) nr. 1193/2011 (EUT L 122 af 3.5.2013, s. 1).

⁽⁴⁾ Europa-Parlamentets og Rådets beslutning nr. 280/2004/EF af 11. februar 2004 om en mekanisme til overvågning af emissioner af drivhusgasser i Fællesskabet og til gennemførelse af Kyotoprotokollen (EUT L 49 af 19.2.2004, s. 1).

⁽⁵⁾ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv (EU) 2018/410 af 14. marts 2018 om ændring af direktiv 2003/87/EF for at styrke omkostningseffektive emissionsreduktioner og lavemissionsinvesteringer og afgørelse (EU) 2015/1814 (EUT L 76 af 19.3.2018, s. 3).

- (6) I henhold til artikel 13 i direktiv 2003/87/EF gælder kvoter, der er udstedt fra den 1. januar 2013 og fremefter, på ubestemt tid. Fra og med 2021 skal kvoterne imidlertid indeholde en angivelse af, hvilken handelsperiode de er udstedt i. Det er derfor nødvendigt at tilvejebringe de relevante funktioner i EU-registret. Angivelsen, der viser, i hvilken tiårsperiode kvoterne er udstedt, bør kun kunne ses af kontohaverne, hvis det er nødvendigt for at kunne skelne kvoter, der er udstedt i én periode, fra kvoter, der er udstedt i en anden periode. Dette er tilfældet under overgangen fra den tredje handelsperiode til den fjerde, eftersom kvoter, der er udstedt i perioden fra og med 2021, kun gælder for emissioner fra og med den 1. januar 2021.
- (7) Desuden bør der fastsættes begrænsninger for returnering af kvoter for at sikre, at kvoter kun kan anvendes til emissioner fra det første år i den tiårsperiode, hvor de blev udstedt. Reglerne for beregning af overholdelsesstatustallet er nødvendige for at sikre, at denne begrænsning overholdes.
- (8) Ved direktiv (EU) 2018/410 blev artikel 11b, stk. 7, i direktiv 2003/87/EF ophævet. Der kan derfor ikke længere anvendes internationale kreditter i EU ETS fra og med den handelsperiode, der starter den 1. januar 2021. Følgelig må der ikke stå internationale kreditter på ETS-konti, og internationale kreditanvendelsesrettigheder ophører med at eksistere. Indtil alle transaktioner vedrørende handelsperioden fra 2013 til 2020 er afsluttet, bør anvendelsen af internationale kreditter og dermed af de internationale kreditanvendelsesrettigheder dog opretholdes. Enheder, der ikke længere er tilladte, bør udgå af ETS-konti efter udløbet af overgangsperioden, hvor de relevante bestemmelser i forordning (EU) nr. 389/2013 fortsat anvendes.
- (9) Efter at emissionskvoter bestående af enheder, der anerkendes med henblik på overholdelse af kravene i direktiv 2003/87/EF, er klassificeret som »finansielle instrumenter« i henhold til Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2014/65/EU ⁽⁶⁾, bør reglerne for EU-registret bringes i overensstemmelse med kravene i finansmarkedslovgivningen i det omfang det er nødvendigt, navnlig ved at sikre, at der forelægges relevante oplysninger, der muliggør en effektiv håndhævelse af direktiv 2014/65/EU og Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 596/2014 ⁽⁷⁾.
- (10) I overensstemmelse med direktiv 2014/65/EU og Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 600/2014 ⁽⁸⁾ skal finansielle instrumenter identificeres ved hjælp af internationale identifikationsnumre for værdipapirer (ISIN) som defineret i ISO 6166. For at gøre det lettere for kontohaverne at opfylde rapporteringsforpligtelserne bør ISIN-koderne for emissionskvoter vises i EU-registret.
- (11) For at sikre en gnidningsløs gennemførelse af auktionsprocessen i henhold til Kommissionens forordning (EU) nr. 1031/2010 ⁽⁹⁾ er det nødvendigt at ændre forordning (EU) nr. 389/2013, primært på grundlag af erfaringerne med gennemførelsen af auktionsprocessen og som følge af, at emissionskvoter på spotmarkedet som anført i afsnit C, punkt 11, i bilag I til direktiv 2014/65/EU fra den 3. januar 2018 klassificeres som finansielle instrumenter. Denne klassificering betyder navnlig, at emissionskvoter på spotmarkedet bliver omfattet af Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 98/26/EF ⁽¹⁰⁾. Ændringerne er nødvendige for at bringe processerne vedrørende auktioner i denne forordning bedre i overensstemmelse med kravene i direktiv 98/26/EF, herunder, hvor det er nødvendigt, den harmoniserede gennemførelse af kravene i national lovgivning, med henblik på auktionering af emissionskvoter.
- (12) Da kvoter kun findes i papirløs form og er ombyttelige, bør retten til en kvote fastslås via den konto i EU-registret, som den findes i. For at mindske de risici, der er forbundet med at tilbageføre transaktioner i EU-registret og den afbrydelse af systemet og markedet, som en sådan tilbageførsel kan medføre, er det nødvendigt at sikre, at kvoter er fuldt ud ombyttelige. Navnlig kan transaktioner kun tilbageføres, tilbagekaldes eller ophæves i overensstemmelse med registrets regler, inden for en periode fastsat i disse regler. Intet i denne forordning bør

⁽⁶⁾ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2014/65/EU af 15. maj 2014 om markeder for finansielle instrumenter og om ændring af direktiv 2002/92/EF og direktiv 2011/61/EU (EUT L 173 af 12.6.2014, s. 349).

⁽⁷⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 596/2014 af 16. april 2014 om markedsmissbrug (forordningen om markedsmissbrug) og om ophævelse af Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2003/6/EF og Kommissionens direktiv 2003/124/EF, 2003/125/EF og 2004/72/EF (EUT L 173 af 12.6.2014, s. 1).

⁽⁸⁾ 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, s. 84).

⁽⁹⁾ Kommissionens forordning (EU) nr. 1031/2010 af 12. november 2010 om det tidsmæssige og administrative forløb af auktioner over kvoter for drivhusgasemissioner og andre aspekter i forbindelse med sådanne auktioner i medfør af Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2003/87/EF om en ordning for handel med kvoter for drivhusgasemissioner i Fællesskabet (EUT L 302 af 18.11.2010, s. 1).

⁽¹⁰⁾ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 98/26/EF af 19. maj 1998 om endelig afregning i betalingssystemer og værdipapirafviklings-systemer (EFT L 166 af 11.6.1998, s. 45).

forhindre en kontohaver eller en tredjepart i at udøve en rettighed eller et krav, som følger af den underliggende transaktion, og som denne i henhold til lovgivningen kan have til omstødelse eller genopretning i tilknytning til en transaktion, som er registreret i et system, for eksempel i tilfælde af svig eller tekniske fejl, så længe dette ikke fører til, at transaktionen tilbageføres, tilbagekaldes eller ophæves. Endvidere bør erhvervelse i god tro af en kvote beskyttes.

- (13) Den centrale administrators hovedopgaver bør være at stille EU-registret og EU-transaktionsjournalen (EUTL) til rådighed og at drive og vedligeholde dem samt at forvalte centrale konti og foretage de operationer, som skal udføres fra centralt hold. De nationale administratorers hovedopgaver bør være at fungere som kontaktpunkt for deres respektive kontohavere i EU-registret og foretage alle operationer, som involverer direkte kontakt til disse, herunder at åbne, suspendere adgangen til og lukke konti.
- (14) Hvis medlemsstaterne tildeler kvoter gratis på grundlag af artikel 10c i direktiv 2003/87/EF, bør disse kvoter udstedes i overensstemmelse med artikel 10c i nævnte direktiv.
- (15) Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2017/2392 ⁽¹⁾ ændrede direktiv 2003/87/EF. Med denne ændring blev undtagelsen fra EU ETS for flyvninger til og fra tredjelande forlænget indtil den 31. december 2023. Luftfartøjsoperatører, der er omfattet af undtagelsen, skal derfor fortsat modtage gratis kvoter indtil denne dato. Fra den 1. januar 2021 er antallet af gratis kvoter, der tildeles luftfartøjsoperatører, omfattet af den lineære faktor som omhandlet i artikel 9 i direktiv 2003/87/EF.
- (16) Ifølge artikel 11 i direktiv 2003/87/EF overfører de kompetente myndigheder senest den 28. februar hvert år det antal kvoter, der er tildelt driftslederne gratis for det pågældende år. Hvor direktiv 2003/87/EF indeholder bestemmelser om en genberegning af det antal kvoter, der er tildelt en driftsleder, bør den centrale administrator sikre, at genberegningen af tildelingen foretages i overensstemmelse med direktivet, og at der foretages de nødvendige ændringer i EU-registret og EU-transaktionsjournalen, før den nationale kompetente myndighed kan overføre kvoterne til den pågældende driftsleder.
- (17) Intet i denne forordning bør hindre en kompetent myndighed i at pålægge en driftsleder eller luftfartøjsoperatør at overføre et antal kvoter, der er modtaget ud over vedkommendes justerede tildeling for det relevante år, til EU-tildelingskontoen i tilfælde, hvor der er tildelt for mange kvoter, f.eks. som følge af en fejl i den oprindelige tildeling, eller hvis driftslederen eller luftfartøjsoperatøren ikke på korrekt eller fuldstændig vis har forelagt de kompetente myndigheder relevante oplysninger, forudsat at den centrale administrator har foretaget en ændring i den pågældende medlemsstats nationale tildelingstabel.
- (18) Kvoter, der udstedes efter, at en driftsleder har indstillet aktiviteterne i det anlæg, som disse kvoter vedrører, uden at underrette den kompetente myndighed på forhånd, kan ikke klassificeres som emissionskvoter som omhandlet i direktiv 2003/87/EF. Hvis en overskydende tildeling skyldes, at driftslederen ikke har anmeldt ophør af produktionen, bør det derfor være muligt at fjerne det tilsvarende antal kvoter fra driftslederbeholdningskontoen, også uden driftslederens godkendelse.
- (19) Af hensyn til beskyttelsen af oplysningerne i EU-registret og for at undgå svig bør der gælde hensigtsmæssige og harmoniserede krav for åbning af konti, autentificering og adgangsrettigheder. Kravene i forordning (EU) nr. 389/2013 bør tages op til fornyet vurdering og ajourføres med henblik på at sikre, at de virker efter hensigten og står i et rimeligt forhold til formålet. Selv om administratorerne af EU-registret ikke er direkte underlagt kravene i Europa-Parlamentets og Rådets direktiv (EU) 2015/849 ⁽²⁾, er kravene og beskyttelsesforanstaltningerne i dette direktiv også afspejlet i reglerne for åbning og opretholdelse af konti i EU-registret, navnlig hvad angår oplysninger om reelle ejere. Reglerne i forordning (EU) nr. 389/2013 bør ændres for at give de nationale administratorer mulighed for at tilpasse deres procedurer efter den faktiske risiko, som en bestemt handling udgør.

⁽¹⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2017/2392 af 13. december 2017 om ændring af direktiv 2003/87/EF for at videreføre de nuværende begrænsninger af anvendelsesområdet for luftfartsaktiviteter og forberede gennemførelsen af en global markedsbaseret foranstaltning fra 2021 (EUT L 350 af 29.12.2017, s. 7).

⁽²⁾ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv (EU) 2015/849 af 20. maj 2015 om forebyggende foranstaltninger mod anvendelse af det finansielle system til hvidvask af penge eller finansiering af terrorisme, om ændring af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 648/2012 og om ophævelse af Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2005/60/EF samt Kommissionens direktiv 2006/70/EF (EUT L 141 af 5.6.2015, s. 73).

- (20) Hvis et originalt dokument, der har oprindelse i en anden medlemsstat, eller en bekræftet kopi heraf fremlægges som bevis i henhold til bilag IV eller VIII, bør bestemmelserne i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2016/1191 ⁽¹³⁾ finde anvendelse.
- (21) De nationale administratorer, den centrale administrator og Kommissionen skal overholde EU-lovgivningen og national lovgivning om beskyttelse af fysiske personer i forbindelse med behandling af personoplysninger og om fri udveksling af sådanne oplysninger, navnlig Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2016/679 ⁽¹⁴⁾ og Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2018/1725 ⁽¹⁵⁾, når disse bestemmelser finder anvendelse på oplysninger, der opbevares og behandles i henhold til nærværende forordning.
- (22) Registreringerne af alle processer, driftsledere, luftfartøjsoperatører og personer i registersystemet bør bevares, men de personoplysninger, de indeholder, bør slettes efter udløbet af den relevante opbevaringsperiode.
- (23) Kommissionen og de nationale administratorer er fælles dataansvarlige for de oplysninger, der opbevares og behandles i medfør af denne forordning. EU-registret og EU-transaktionsjournalen udfører opgaver, der gennemføres i offentlighedens interesse. I tilfælde af brud på persondatasikkerheden gælder de relevante anmeldelsesprocedurer i henhold til databeskyttelseslovgivningen.
- (24) De nationale administratorer, den centrale administrator og Kommissionen bør sikre, at oplysninger, der opbevares og behandles i medfør af denne forordning, kun kan anvendes med henblik på driften af EU-registret.
- (25) Reglerne for EU-registret bør forenkles for så vidt muligt at reducere den administrative byrde uden at undergrave EU ETS's miljømæssige integritet, sikkerhed eller pålidelighed. For at fastlægge arten og omfanget af de mulige forenklinger og lempelser blev der indhentet praktiske erfaringer fra de nationale administratorer af EU-registret, og medlemsstaterne blev hørt. De resulterende nye regler har til formål at gøre det lettere for både brugerne og administratorerne at forstå og anvende EU-registret.
- (26) Hvor det er nødvendigt, og så længe det er nødvendigt, for at beskytte EU ETS' miljømæssige integritet, må luftfartøjsoperatører og driftsledere omfattet af EU ETS ikke anvende kvoter, der er udstedt af en medlemsstat, der har meddelt Det Europæiske Råd, at den agter at udtræde af Unionen i henhold til artikel 50 i traktaten om Den Europæiske Union (TEU).
- (27) Hvis der knyttes forbindelser mellem EU ETS og andre emissionshandelssystemer, udvides mulighederne for emissionsreduktioner, og dermed nedbringes omkostningerne til bekæmpelse af klimaændringer. Operationaliseringen af aftaler om en sådan samordning i henhold til artikel 25 i direktiv 2003/87/EF kræver en række tilpasninger i EU-registret. Forordning (EU) nr. 389/2013 bør derfor ændres, bl.a. for at sikre, at tredjelandes kvoter anerkendes med henblik på overholdelse, for at muliggøre overførsel af sådanne kvoter, oprettelse af konti og transaktionsprocesser og for at indføre betingelser for suspension af samordningen.
- (28) Alle de operationer, der er nødvendige i forbindelse med den tredje handelsperiode af EU ETS fra 2013 til 2020, bør gennemføres efter bestemmelserne i forordning (EU) nr. 389/2013. Eftersom direktiv 2003/87/EF gjorde det muligt at anvende internationale kreditter, der er genereret i medfør af Kyoto-protokollen, bør forordning (EU) nr. 389/2013 fortsat finde anvendelse på disse operationer. For at skabe klarhed over, hvilke regler der på den ene side gælder for alle operationer vedrørende den tredje handelsperiode i overensstemmelse med direktiv 2003/87/EF, som ændret ved Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2009/29/EF ⁽¹⁶⁾, og hvilke regler der på den anden side gælder for alle operationer vedrørende den fjerde handelsperiode i overensstemmelse med direktiv 2003/87/EF, som ændret ved direktiv (EU) 2018/410, bør anvendelsesområdet for de bestemmelser i forordning (EU) nr. 389/2013, der efter nærværende forordnings ikrafttræden fortsat finder anvendelse på operationer vedrørende den tredje handelsperiode, begrænses til dette formål.

⁽¹³⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2016/1191 af 6. juli 2016 om fremme af den frie bevægelighed for borgere gennem en forenkling af kravene vedrørende fremlæggelse af visse offentlige dokumenter i Den Europæiske Union og om ændring af forordning (EU) nr. 1024/2012 (EUT L 200 af 26.7.2016, s. 1).

⁽¹⁴⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2016/679 af 27. april 2016 om beskyttelse af fysiske personer i forbindelse med behandling af personoplysninger og om fri udveksling af sådanne oplysninger og om ophævelse af direktiv 95/46/EF (generel forordning om databeskyttelse) (EUT L 119 af 4.5.2016, s. 1).

⁽¹⁵⁾ 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).

⁽¹⁶⁾ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2009/29/EF af 23. april 2009 om ændring af direktiv 2003/87/EF med henblik på at forbedre og udvide ordningen for handel med kvoter for drivhusgasemissioner i Fællesskabet (EUT L 140 af 5.6.2009, s. 63).

- (29) Den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse er blevet hørt i overensstemmelse med artikel 42 i forordning (EU) nr. 2018/1725 og afgav udtalelse den 18. oktober 2018 —

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

AFSNIT I

GENERELLE BESTEMMELSER

KAPITEL 1

Genstand, anvendelsesområde og definitioner

Artikel 1

Genstand

Ved denne forordning fastlægges generelle bestemmelser samt krav vedrørende drift og vedligeholdelse for EU-registret og den uafhængige transaktionsjournal, jf. artikel 20, stk. 1, i direktiv 2003/87/EF.

Artikel 2

Anvendelsesområde

Denne forordning finder anvendelse på kvoter, der udstedes inden for rammerne af Den Europæiske Unions emissions-handelssystem (EU ETS).

Artikel 3

Definitioner

I denne forordning finder definitionerne i artikel 3 i forordning (EU) nr. 1031/2010 og i artikel 3 i Kommissionens delegerede forordning (EU) 2019/331 ⁽¹⁷⁾ anvendelse. Endvidere forstås ved:

- 1) »central administrator«: person udpeget af Kommissionen i medfør af artikel 20 i direktiv 2003/87/EF
- 2) »national administrator«: organ med ansvar for på en medlemsstats vegne at administrere en række brugerkonti under medlemsstatens jurisdiktion i EU-registret, og som udpeges i henhold til artikel 7
- 3) »kontohaver«: en fysisk eller juridisk person, der har en konto i EU-registret
- 4) »kontooplysninger«: alle de oplysninger, der er nødvendige for at åbne en konto eller registrere en verifikator, herunder alle oplysninger om de udnævnte repræsentanter for kontoen hhv. verifikatoren
- 5) »kompetent myndighed«: den eller de myndigheder, der udpeges af en medlemsstat, jf. artikel 18 i direktiv 2003/87/EF
- 6) »verifikator«: en verifikator som defineret i artikel 3, nr. 3), i Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2018/2067 ⁽¹⁸⁾
- 7) »luftfartskvoter«: kvoter, der er udstedt i henhold til artikel 3c, stk. 2, i direktiv 2003/87/EF, herunder kvoter, der er oprettet til samme formål, og som stammer fra emissionshandelssystemer, der er samordnet med EU ETS i henhold til artikel 25 i nævnte direktiv
- 8) »almindelige kvoter«: alle andre kvoter, der er udstedt i henhold til direktiv 2003/87/EF, herunder kvoter fra emissionshandelssystemer, der er samordnet med EU ETS i henhold til artikel 25 i nævnte direktiv
- 9) »proces«: en automatiseret teknisk fremgangsmåde til udførelse af en handling vedrørende en konto eller en enhed i EU-registret
- 10) »udførelse«: afslutning af en proces, der foreslås udført, hvilket enten kan betyde, at processen fuldføres, såfremt alle betingelser er opfyldt, eller at den bringes til ophør

⁽¹⁷⁾ Kommissionens delegerede forordning (EU) 2019/331 af 19. december 2018 om fastlæggelse af midlertidige EU-regler for harmoniseret gratisfordeling af emissionskvoter i henhold til artikel 10a i Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2003/87/EF (EUT L 59 af 27.2.2019, s. 8).

⁽¹⁸⁾ Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) 2018/2067 af 19. december 2018 om verifikation af data og om akkreditering af verifikatorer i medfør af Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2003/87/EF (EUT L 334 af 31.12.2018, s. 94).

- 11) »hverdag«: enhver dag i året fra mandag til fredag
- 12) »transaktion«: en proces i EU-registret, der indebærer overførsel af en kvote fra en konto til en anden
- 13) »returnering«: en driftsleders eller luftfartøjsoperatørs registrering af en kvote som modregning for de verificerede emissioner fra den pågældendes anlæg eller luftfartøj
- 14) »sletning«: indehaverens definitive afhændelse af en kvote uden modregning af verificerede emissioner
- 15) »hvidvask af penge«: hvidvask af penge som defineret i artikel 1, stk. 3, i direktiv (EU) 2015/849
- 16) »alvorlig lovovertrædelse«: en alvorlig lovovertrædelse som defineret i artikel 3, stk. 4, i direktiv (EU) 2015/849
- 17) »finansiering af terrorisme«: finansiering af terrorisme som defineret i artikel 1, stk. 5, i direktiv (EU) 2015/849
- 18) »direktør«: en person med ledelsesansvar som defineret i artikel 3, stk. 1, nr. 25), i forordning (EU) nr. 596/2014
- 19) »modervirksomhed«: en modervirksomhed som defineret i artikel 2, nr. 9), i Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2013/34/EU ⁽¹⁹⁾
- 20) »dattervirksomhed«: en dattervirksomhed som defineret i artikel 2, nr. 10), i direktiv 2013/34/EU
- 21) »koncern«: en koncern som defineret i artikel 2, nr. 11), i direktiv 2013/34/EU
- 22) »CCP«: en CCP som defineret i artikel 2, nr. 1), i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 648/2012 ⁽²⁰⁾.

KAPITEL 2

Registersystemet

Artikel 4

EU-registret

1. Den centrale administrator fører og vedligeholder EU-registret og dets tekniske infrastruktur.
2. Medlemsstaterne anvender EU-registret med henblik på at opfylde deres forpligtelser i henhold til artikel 19 i direktiv 2003/87/EF. EU-registret stiller de processer, som er anført i denne forordning, til rådighed for nationale administratorer og kontohavere.
3. Den centrale administrator sikrer, at EU-registret opfylder de krav til hardware, net, software og sikkerhed, der er fastsat i dataudvekslingsspecifikationerne og de tekniske specifikationer, jf. artikel 75.

Artikel 5

EU-transaktionsjournalen

1. I henhold til artikel 20 i direktiv 2003/87/EF oprettes en EU-transaktionsjournal (EUTL) i form af en standardiseret elektronisk database for transaktioner inden for denne forordnings anvendelsesområde.
2. Den centrale administrator fører og vedligeholder EU-transaktionsjournalen efter bestemmelserne i denne forordning.
3. Den centrale administrator sikrer, at EU-transaktionsjournalen kan kontrollere og registrere alle de processer, der henvises til i denne forordning, og opfylder de krav til hardware, net og software, der er fastsat i dataudvekslingsspecifikationerne og de tekniske specifikationer, jf. artikel 75.

⁽¹⁹⁾ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2013/34/EU af 26. juni 2013 om årsregnskaber, konsoliderede regnskaber og tilhørende beretninger for visse virksomhedsformer, om ændring af Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2006/43/EF og om ophævelse af Rådets direktiv 78/660/EØF og 83/349/EØF (EUT L 182 af 29.6.2013, s. 19).

⁽²⁰⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 648/2012 af 4. juli 2012 om OTC-derivater, centrale modparter og transaktionsregistre (EUT L 201 af 27.7.2012, s. 1).

4. Den centrale administrator sikrer, at EU-transaktionsjournalen kan registrere alle processer, der er beskrevet i kapitel 3 i afsnit I samt i afsnit II og III.

Artikel 6

Kommunikationsforbindelser mellem registre og EU-transaktionsjournalen

1. Den centrale administrator sikrer, at der i EU-registret opretholdes en kommunikationsforbindelse til de registre over systemer for handel med drivhusgasemissioner, med hvilke der er indgået en aftale om samordning i henhold til artikel 25 i direktiv 2003/87/EF, med henblik på kommunikation om kvotetransaktioner.
2. Den centrale administrator sikrer, at der i EU-registret opretholdes en direkte kommunikationsforbindelse til EU-transaktionsjournalen med det formål at kontrollere og registrere kvotetransaktioner og de kontoforvaltningsprocesser, der er fastlagt i kapitel 3 i afsnit I. Alle transaktioner vedrørende kvoteenheder skal finde sted i EU-registret og skal registreres og kontrolleres af EU-transaktionsjournalen. Den centrale administrator kan etablere en begrænset kommunikationsforbindelse mellem EU-transaktionsjournalen og registret i et tredjeland, som har undertegnet en traktat om tiltrædelse af Unionen.

Artikel 7

Nationale administratorer

1. Hver medlemsstat udpeger en national administrator. Medlemsstaten har i henhold til artikel 10 adgang til og forvalter egne konti og kontiene i EU-registret under dens jurisdiktion via den nationale administrator som fastlagt i bilag I.
2. Medlemsstaterne og Kommissionen sikrer, at der ikke er interessekonflikter mellem de nationale administratorer, den centrale administrator og kontohavere.
3. Hver enkelt medlemsstat underretter Kommissionen om den nationale administrators identitet og kontaktoplysninger, herunder et nødtelefonnummer, som skal anvendes i tilfælde af sikkerhedsrelaterede hændelser.
4. Kommissionen samordner gennemførelsen af denne forordning med medlemsstaternes nationale administratorer og den centrale administrator. Kommissionen sikrer navnlig, at der i overensstemmelse med traktaterne foretages alle relevante høringer om spørgsmål og procedurer vedrørende driften af registre, som reguleres ved denne forordning, og gennemførelsen af denne forordning. Betingelserne for samarbejdet, der aftales mellem den centrale administrator og de nationale administratorer, skal omfatte fælles arbejdsgange for gennemførelsen af denne forordning, procedurer for ændringsstyring og hændeshåndtering i EU-registret, tekniske specifikationer for EU-registrets og EU-transaktionsjournalens drift og pålidelighed samt bestemmelser om de dataansvarliges opgaver i forbindelse med personoplysninger, der indsamles i henhold til denne forordning. Samarbejdsbetingelserne kan omfatte nærmere bestemmelser om konsolidering af de eksterne kommunikationsforbindelser, informationsteknologiinfrastrukturen og procedurerne for adgang til brugerkonti. For at sikre en harmoniseret gennemførelse af afsnit I, kapitel 3, forelægger den centrale administrator hvert andet år de nationale administratorer en rapport om de relevante fremgangsmåder i hver enkelt medlemsstat.
5. Den centrale administrator, de kompetente myndigheder og de nationale administratorer gennemfører kun processer, som er nødvendige for udførelsen af deres respektive opgaver, jf. direktiv 2003/87/EF og de foranstaltninger, der er vedtaget i henhold til direktivets bestemmelser.

KAPITEL 3

Konti

Afdeling 1

Generelle bestemmelser for alle konti

Artikel 8

Konti

1. Medlemsstaterne og den centrale administrator sikrer, at EU-registret indeholder konti som anført i bilag I.
2. Hver kontotype må indeholde de enhedstyper, som er fastlagt i bilag I.

Artikel 9

Kontostatus

1. En konto kan have følgende status: »åben«, »spærret«, »afventer lukning« eller »lukket«. I særlige år kan konti også have status af »udelukket«.
2. Der må ikke igangsættes processer fra spærrede konti bortset fra de processer, der er angivet i artikel 22, 31 og 56.
3. Før en konto lukkes, kan den gives status »afventer lukning« i den periode, hvor der kan tages retsmidler i brug mod lukningen, eller indtil betingelserne for lukning er opfyldt, dog ikke længere end 10 år. Der må ikke igangsættes processer fra konti med status »afventer lukning«, sådanne konti kan ikke erhverve enheder, og al adgang til disse konti suspenderes. En konto med status »afventer afslutning« kan kun få ændret status til »åben«, hvis alle betingelserne for at åbne en konto er opfyldt.
4. Der må ikke igangsættes processer fra lukkede konti. En lukket konto må ikke genåbnes og kan ikke erhverve enheder.
5. Hvis et anlæg udelukkes fra EU ETS i medfør af artikel 27 eller 27a i direktiv 2003/87/EF, giver den nationale administrator den hertil svarende driftslederbehandlingskonto status af »udelukket«, så længe udelukkelsen varer.
6. Efter at den kompetente myndighed har meddelt, at en luftfartøjsoperatørs flyvninger ikke længere er omfattet af EU ETS i henhold til bilag I til direktiv 2003/87/EF i et givet år, giver den nationale administrator den hertil svarende luftfartøjsoperatørbehandlingskonto status af »udelukket« efter at have givet den pågældende luftfartøjsoperatør en forhåndsmeddelelse herom, og indtil den kompetente myndighed meddeler, at luftfartøjsoperatørens flyvninger igen er omfattet af EU ETS.
7. Der må ikke igangsættes processer fra udelukkede konti bortset fra de processer, der er angivet i artikel 22 og 57, og de processer, der er angivet i artikel 31 og 56 svarende til den periode, hvor kontoens status ikke var »udelukket«.

Artikel 10

Administration af konti

1. Hver konto har en administrator, der er ansvarlig for administrationen af kontoen på en medlemsstats vegne eller på Unionens vegne.
2. Hvilken administrator der er ansvarlig for en konto, bestemmes ud fra kontotypen i overensstemmelse med bilag I.
3. Kontoadministratoren har ansvaret for at åbne, suspendere adgangen til eller lukke en konto, ændre kontoens status, godkende bemyndigede repræsentanter, tillade ændringer i kontooplysninger, der kræver administratorens godkendelse, igangsætte transaktioner, hvis kontorepræsentanten eller kontohaveren anmoder herom i henhold til artikel 20, stk. 6 og 7, og igangsætte transaktioner, hvis den kompetente myndighed eller den relevante retshåndhavende myndighed giver anvisning herom, i overensstemmelse med denne forordning.
4. Administratoren kan pålægge kontohavere og deres repræsentanter at indvilge i at opfylde rimelige vilkår og betingelser i overensstemmelse med denne forordning under iagttagelse af de forhold, der er anført i bilag II.
5. Konti reguleres af love og henhører under administratorens medlemsstats jurisdiktion, og enhederne på disse konti anses for at være hjemmehørende i den pågældende medlemsstat.

Artikel 11

Underretninger fra den centrale administrator

Den centrale administrator underretter kontorepræsentanterne og den nationale administrator om den påtænkte udførelse og fuldførelse eller ophør af en proces vedrørende kontoen samt om ændring af kontoens status via en automatisk mekanisme, der er beskrevet i dataudvekslingsspecifikationerne og de tekniske specifikationer, jf. artikel 75. Underretningerne fremsendes på kontoadministratorens medlemsstats officielle sprog.

Afdeling 2

Åbning og ajourføring af konti

Artikel 12

Åbning af konti, der administreres af den centrale administrator

Den centrale administrator åbner alle ETS-forvaltningskonti i EU-registret.

Artikel 13

Åbning af en auktionssikkerhedsstillelseskonto i EU-registret

1. Et clearingsystem eller et afviklingssystem som defineret i forordning (EU) nr. 1031/2010, der er forbundet til en auktionsplatform, som er udpeget i henhold til artikel 26 eller artikel 30 i nævnte forordning, kan forelægge en national administrator en anmodning om åbning af en konto til sikkerhedsstillelse i forbindelse med auktion («auktionssikkerhedsstillelseskonto») i EU-registret. Den person, der anmoder om åbning af kontoen, skal forelægge de oplysninger, som er anført i bilag IV.
2. Senest 20 hverdage efter modtagelsen af fuldstændige oplysninger i overensstemmelse med denne artikels stk. 1 og artikel 21 åbner den nationale administrator auktionssikkerhedsstillelseskontoen i EU-registret eller underretter den person, der anmoder om åbning af kontoen, om, at anmodningen afvises i medfør af artikel 19.
3. Kvoter på en auktionssikkerhedsstillelseskonto udgør sikkerhed som defineret i artikel 2, litra m), i Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 98/26/EF.

I forbindelse med artikel 9, stk. 2, i direktiv 98/26/EF udgør en auktionssikkerhedsstillelseskonto i EU-registret den relevante konto, og den anses for at være placeret i og underlagt lovgivningen i den medlemsstat, der er omhandlet i artikel 10, stk. 5, i denne forordning.

Artikel 14

Åbning af driftslederbeholdningskonti i EU-registret

1. Senest 20 hverdage efter ikrafttrædelsen af en drivhusgasemissionstilladelse forelægger den relevante kompetente myndighed eller driftslederen de oplysninger, som er anført i bilag VI, for den relevante nationale administrator og anmoder den nationale administrator om at åbne en driftslederbeholdningskonto i EU-registret.
2. Senest 20 hverdage efter modtagelsen af fuldstændige oplysninger i overensstemmelse med denne artikels stk. 1 og artikel 21 åbner den nationale administrator en driftslederbeholdningskonto for hvert anlæg i EU-registret eller underretter den potentielle kontohaver om, at anmodningen om at åbne kontoen afvises i medfør af artikel 19.
3. Der må kun åbnes en ny driftslederkonto, hvis anlægget ikke allerede har en driftslederbeholdningskonto, som er åbnet på grundlag af samme drivhusgasemissionstilladelse.

Artikel 15

Åbning af luftfartøjsoperatørbeholdningskonti i EU-registret

1. Senest 20 hverdage efter godkendelsen af en luftfartøjsoperatørs overvågningsplan forelægger den kompetente myndighed eller luftfartøjsoperatøren de oplysninger, som er anført i bilag VII, for den relevante nationale administrator og anmoder den nationale administrator om at åbne en luftfartøjsoperatørbeholdningskonto i EU-registret.
2. Hver luftfartøjsoperatør har én luftfartøjsoperatørbeholdningskonto.
3. Luftfartøjsoperatører, der udfører luftfartsaktiviteter, hvor de samlede emissioner er lavere end 25 000 ton CO₂-ækvivalenter pr. år, eller som udfører færre end 243 flyvninger pr. periode i tre på hinanden følgende firemånedersperioder, kan bemyndige en fysisk person eller en juridisk enhed til at åbne en luftfartøjsoperatørkonto og til at returnere kvoter i henhold til artikel 12, stk. 2a, i direktiv 2003/87/EF på deres vegne. Luftfartøjsoperatøren bærer stadig ansvaret for kvoteoverholdelsen. Luftfartøjsoperatøren sikrer i forbindelse med bemyndigelsen af den fysiske person eller den juridiske enhed, at der ikke er nogen interessekonflikt mellem den bemyndigede person eller enhed og de kompetente myndigheder, de nationale administratorer, verifikatorer eller andre organer, der er underlagt bestemmelserne i direktiv 2003/87/EF og de retsakter, der er vedtaget til gennemførelse heraf. Til dette formål forelægger den bemyndigede fysiske person eller juridiske enhed de oplysninger, der kræves i henhold til stk. 1.

4. Senest 20 hverdage efter modtagelsen af fuldstændige oplysninger i overensstemmelse med denne artikels stk. 1 og artikel 21 åbner den nationale administrator en luftfartøjsoperatørbeholdningskonto for hver luftfartøjsoperatør i EU-registret eller underretter den potentielle kontohaver om, at anmodningen om at åbne kontoen afvises i medfør af artikel 19.
5. En luftfartøjsoperatør har kun én luftfartøjsoperatørbeholdningskonto.

Artikel 16

Åbning af handelskonti i EU-registret

1. En anmodning om åbning af en handelskonto i EU-registret indgives af den potentielle kontohaver til den nationale administrator. Den potentielle kontohaver forelægger de oplysninger, som den nationale administrator kræver, herunder som minimum de oplysninger, der er anført i bilag IV.
2. Den nationale administrators medlemsstat kan kræve, at de potentielle kontohavere som en betingelse for at få åbnet en handelskonto har fast bopæl eller er registreret i den kontoadministrerende nationale administrators medlemsstat.
3. Den nationale administrators medlemsstat kan kræve, at de potentielle kontohavere som en betingelse for at få åbnet en handelskonto er momsregistreret i den kontoadministrerende nationale administrators medlemsstat.
4. Senest 20 hverdage efter modtagelsen af fuldstændige oplysninger i overensstemmelse med denne artikels stk. 1 og artikel 21 åbner den nationale administrator en handelskonto i EU-registret eller underretter den potentielle kontohaver om, at anmodningen om at åbne kontoen afvises i medfør af artikel 19.

Artikel 17

Åbning af nationale beholdningskonti i EU-registret

Den kompetente myndighed i en medlemsstat giver den nationale administrator anvisning om at åbne en national beholdningskonto i EU-registret senest 20 hverdage efter modtagelsen af de oplysninger, der er fastsat i bilag III.

Artikel 18

Registrering af verifikatorer i EU-registret

1. En anmodning om registrering af en verifikator i EU-registret indgives til den nationale administrator. Den person, der anmoder om registrering, skal forelægge de oplysninger, som kræves af den nationale administrator, herunder de oplysninger, der er fastsat i bilag III og V.
2. Senest 20 hverdage efter modtagelsen af fuldstændige oplysninger i overensstemmelse med denne artikels stk. 1 og artikel 21 registrerer den nationale administrator verifikatoren i EU-registret eller underretter den potentielle verifikator om, at anmodningen om at registrere denne afvises i medfør af artikel 19.

Artikel 19

Afvisning af anmodning om at åbne en konto eller registrere en verifikator

1. Den nationale administrator kontrollerer, at de forelagte oplysninger og dokumenter i forbindelse med åbningen af en konto eller registreringen af en verifikator er fuldstændige, ajourførte, nøjagtige og korrekte.

I tilfælde af begrundet tvivl kan den nationale administrator anmode om bistand fra en anden national administrator i forbindelse med den kontrol, der er omhandlet i første afsnit. Den administrator, der har modtaget en sådan anmodning, kan afvise den. Den potentielle kontohaver eller verifikator kan udtrykkeligt bede den nationale administrator om at anmode om en sådan bistand. Den nationale administrator underretter den potentielle kontohaver eller verifikator om en sådan anmodning om bistand.

2. En national administrator kan afvise at åbne en konto eller registrere en verifikator:
 - a) hvis de forelagte oplysninger og dokumenter er ufuldstændige, uaktuelle eller på anden måde unøjagtige eller falske

- b) hvis en retshåndhævende myndighed forelægger oplysninger, eller en national administrator på anden vis får oplysninger om, at den potentielle kontohaver eller, i tilfælde af en juridisk person, en person i den potentielle kontohavers ledelse er genstand for efterforskning eller inden for de seneste fem år er dømt for svig med kvoter, hvidvask af penge, finansiering af terrorisme eller andre former for alvorlig lovovertrædelse, hvortil kontoen kan anvendes
 - c) hvis den nationale administrator har rimelige grunde til at antage, at kontoen muligvis anvendes til svig med kvoter, hvidvask af penge, finansiering af terrorisme eller andre former for alvorlig lovovertrædelse
 - d) af andre grunde fastsat i national ret.
3. Hvis den nationale administrator i henhold til stk. 2 afviser at åbne en driftslederkonto eller luftfartøjsoperatørkonto, kan kontoen åbnes efter anvisning fra den kompetente myndighed. Al adgang til kontoen suspenderes i overensstemmelse med artikel 30, stk. 4, indtil de i stk. 2 anførte årsager til afvisning ikke længere er til stede.
4. Hvis den nationale administrator afviser at åbne en konto, kan den person, der anmoder om åbning af en konto, gøre indsigelse hos den kompetente myndighed eller den ifølge national ret relevante myndighed, som giver den nationale administrator anvisning om enten at åbne kontoen eller bekræfte afvisningen i en begrundet afgørelse, med forbehold for krav i national ret, som forfølger et legitimt mål, der er foreneligt med denne forordning, og står i et rimeligt forhold til målet.

Artikel 20

Bemyndigede repræsentanter

1. Den centrale administrator sikrer, at bemyndigede repræsentanter for konti i EU-registret har adgang til de pågældende konti og har en af følgende rettigheder på kontohaverens vegne:
- a) ret til at igangsætte processer
 - b) ret til at godkende processer, hvis det er påkrævet
 - c) ret til at igangsætte processer og godkende processer, der er igangsat af en anden bemyndiget repræsentant.
2. Ved åbningen skal hver konto have mindst to bemyndigede repræsentanter med en af følgende kombinationer af rettigheder:
- a) én bemyndiget repræsentant med ret til at igangsætte processer og én med ret til at godkende processer
 - b) én bemyndiget repræsentant med ret til at igangsætte processer og godkende processer, der er igangsat af en anden bemyndiget repræsentant, og én med ret til at godkende processer
 - c) én bemyndiget repræsentant med ret til at igangsætte processer og én med ret til at igangsætte processer og godkende processer, der er igangsat af en anden bemyndiget repræsentant
 - d) to bemyndigede repræsentanter med ret til at igangsætte processer og godkende processer, der er igangsat af en anden bemyndiget repræsentant.
3. Verifikatorer skal have mindst én bemyndiget repræsentant, der igangsætter relevante processer på verifikatorens vegne. En repræsentant for en verifikator må ikke være repræsentant for nogen konto.
4. Kontohavere kan beslutte, at godkendelse fra mere end én bemyndiget repræsentant ikke er nødvendig, for at der kan foreslås udførelse af overførsler til konti på den liste over betroede konti, der er opstillet i henhold til artikel 23. Kontohaveren kan tilbagekalde en sådan beslutning. Beslutningen og tilbagekaldelsen heraf meddeles den nationale administrator i en behørigt underskrevet erklæring.
5. Ud over de bemyndigede repræsentanter, der er anført i stk. 1 og 2, kan en konto også have bemyndigede repræsentanter, som udelukkende har »læseadgang« til kontoen.
6. Hvis en bemyndiget repræsentant af tekniske eller andre grunde ikke kan få adgang til EU-registret, kan den nationale administrator på anmodning igangsætte eller godkende transaktioner på vegne af den bemyndigede repræsentant i overensstemmelse med dennes rettigheder, forudsat at den nationale administrator tillader sådanne anmodninger, og at den bemyndigede repræsentants adgang ikke var suspenderet i overensstemmelse med denne forordning.

7. Hvis bemyndigede repræsentanter for en konto ikke kan få adgang til EU-registret, kan kontohavere anmode den nationale administrator om at foreslå en proces til udførelse i deres navn i overensstemmelse med denne forordning, forudsat at den nationale administrator tillader sådanne anmodninger. Sådanne anmodninger kan ikke fremsættes for konti, hvis status er »lukket«.
8. I dataudvekslingsspecifikationerne og de tekniske specifikationer, jf. artikel 75, kan der fastsættes et maksimalt antal bemyndigede repræsentanter for hver kontotype.
9. Bemyndigede repræsentanter skal være fysiske personer over 18 år. Alle bemyndigede repræsentanter for en given konto skal være forskellige personer, men den samme person kan være bemyndiget repræsentant for mere end én konto. Den nationale administrators medlemsstat kan kræve, at mindst én af de bemyndigede repræsentanter for en konto skal have fast bopæl i medlemsstaten, undtagen repræsentanter for verifikatorer.

Artikel 21

Udnævnelse og godkendelse af bemyndigede repræsentanter

1. Ved anmodning om åbning af en konto eller registrering af en verifikator skal den potentielle kontohaver eller verifikator udnævne et antal bemyndigede repræsentanter i overensstemmelse med artikel 20.
2. Ved udnævnelsen af en bemyndiget repræsentant forelægger kontohavere de oplysninger, som administratoren kræver. Disse oplysninger skal som minimum omfatte de oplysninger, der er anført i bilag VIII.

Hvis den potentielle bemyndigede repræsentant allerede er udnævnt som repræsentant for en konto, og hvis kontohavere anmoder om det, kan den nationale administrator anvende den dokumentation, der blev indgivet ved den tidligere udnævnelse, i forbindelse med den kontrol, der er omhandlet i stk. 4.

3. Senest 20 hverdage efter modtagelsen af fuldstændige oplysninger, jf. stk. 2, godkender den nationale administrator den bemyndigede repræsentant eller meddeler kontohavere, at godkendelsen er afvist. Kræves der længere tid til at vurdere oplysningerne om repræsentanten, kan administratoren forlænge vurderingsprocessen med op til 20 hverdage og skal i så fald underrette kontohavere om forlængelsen.
4. Den nationale administrator kontrollerer, at de forelagte oplysninger og dokumenter ved udnævnelsen af en bemyndiget repræsentant er fuldstændige, ajourførte, nøjagtige og korrekte.

I tilfælde af begrundet tvivl kan den nationale administrator anmode om bistand fra en anden national administrator i forbindelse med den kontrol, der er omhandlet i første afsnit. Den administrator, der har modtaget en sådan anmodning, kan afvise den. Den potentielle kontohaver eller verifikator kan udtrykkeligt bede den nationale administrator om at anmode om en sådan bistand. Den nationale administrator underretter den potentielle kontohaver eller verifikator om en sådan anmodning om bistand.

5. En national administrator kan afvise at godkende en bemyndiget repræsentant:
 - a) hvis de forelagte oplysninger og dokumenter er ufuldstændige, uaktuelle eller på anden måde unøjagtige eller falske
 - b) hvis en retshåndhævende myndighed forelægger oplysninger, eller en national administrator på anden vis får oplysninger om, at den potentielle repræsentant er genstand for efterforskning eller inden for de seneste fem år er dømt for svig med kvoter, hvidvask af penge, finansiering af terrorisme eller andre former for alvorlig lovovertrædelse, hvortil kontoen kan anvendes
 - c) af andre grunde fastsat i national ret.
6. Hvis den nationale administrator afviser at godkende en bemyndiget repræsentant, kan kontohavere gøre indsigelse hos den ifølge national ret relevante myndighed, som giver den nationale administrator anvisning om enten at godkende repræsentanten eller bekræfte afvisningen i en begrundet afgørelse, med forbehold for krav i national ret, som forfølger et legitimt mål, der er foreneligt med denne forordning, og står i et rimeligt forhold til målet.

Artikel 22

Ajourføring af kontooplysninger og oplysninger om bemyndigede repræsentanter

1. Alle kontohavere underretter inden for 10 hverdage den nationale administrator om ændringer i kontooplysningerne. Desuden bekræfter kontohavere senest den 31. december hvert år over for den nationale administrator, at deres kontooplysninger er fuldstændige, ajourførte, nøjagtige og korrekte.
2. Driftsledere og luftfartøjsoperatører, der har været genstand for en fusion eller en opsplitting, underretter administratoren af deres konto herom inden for 10 hverdage.

3. Meddelelser om ændringer ledsages af de oplysninger, som den nationale administrator kræver, i overensstemmelse med denne afdeling. Senest 20 hverdage efter modtagelsen af en sådan meddelelse og medfølgende oplysninger godkender den nationale administrator ajourføringen af oplysningerne. Administratoren kan afvise at ajourføre oplysningerne, jf. artikel 21, stk. 4 og 5. Kontohaveren informeres om en sådan afvisning. Der kan gøres indsigelser mod sådanne afvisninger hos den kompetente myndighed eller den ifølge national ret relevante myndighed, jf. artikel 19, stk. 4.
4. Mindst hvert tredje år vurderer den nationale administrator, om oplysningerne vedrørende en konto stadig er fuldstændige, aktuelle, nøjagtige og korrekte, og anmoder kontohaveren om at meddele enhver ændring, hvis det er relevant. For driftslederbeholdningskonti, luftfartøjsoperatørbeholdningskonti og verifikatorer skal vurderingen finde sted mindst hvert femte år.
5. Indehaveren af en driftslederbeholdningskonto må kun sælge eller afhænde denne konto sammen med det anlæg, der er knyttet til kontoen.
6. En kontohaver kan ikke sælge eller afhænde ejerskabet af sin konto til en anden person, jf. dog stk. 5.
7. Hvis den juridiske enhed, der er indehaver af en konto i EU-registret, ændres som følge af en fusion eller en opsplitning af kontohaverne, bliver den tidligere kontohavers retlige efterfølger den nye kontohaver, når vedkommende har indsendt den dokumentation, der kræves i henhold til artikel 14, 15 eller 16.
8. En bemyndiget repræsentant må ikke overdrage sin status som repræsentant til en anden person.
9. En kontohaver eller en verifikator kan anmode om, at en bemyndiget repræsentant afsættes. Når den nationale administrator har modtaget anmodningen, suspenderer denne den bemyndigede repræsentants adgang. Senest 20 hverdage efter modtagelsen af anmodningen afsætter den relevante administrator den bemyndigede repræsentant.
10. En kontohaver kan udnævne nye bemyndigede repræsentanter i overensstemmelse med artikel 21.
11. Hvis en luftfartøjsoperatørs administrerende medlemsstat ændres efter fremgangsmåden i artikel 18a i direktiv 2003/87/EF, ajourfører den centrale administrator angivelsen af den nationale administrator for den tilsvarende luftfartøjsoperatørbeholdningskonto. Hvis administratoren af en luftfartøjsoperatørbeholdningskonto ændres, kan den nye administrator anmode luftfartøjsoperatøren om at forelægge de oplysninger, der kræves ved kontoåbning, jf. artikel 15, og de oplysninger, der kræves vedrørende bemyndigede repræsentanter, jf. artikel 21.
12. Den medlemsstat, der har ansvar for forvaltningen af en konto, ændres ikke, jf. dog stk. 11.

Artikel 23

Liste over betroede konti

1. Konti i EU-registret kan have en liste over betroede konti.
2. Konti, der indehaves af den samme kontohaver, og som forvaltes af den samme nationale administrator, indgår automatisk på listen over betroede konti.
3. EU-tildelingskontoen og EU-sletningskontoen, indgår automatisk på listen over betroede konti.
4. Ændringer af listen over betroede konti foreslås til udførelse og afsluttes efter den procedure, der er fastsat i artikel 35. Ændringen igangsættes og godkendes af to bemyndigede repræsentanter, der er bemyndiget til at igangsætte og godkende processer. Udførelsen af den foreslåede ændring sker straks, for så vidt angår sletning af konti fra listen over betroede konti. For alle andre ændringer af listen over betroede konti sker udførelsen kl. 12.00 centraleuropæisk tid (CET) på den fjerde hverdag efter forslaget.

Afdeling 3

Lukning af konti

Artikel 24

Lukning af konti

En anmodning om lukning fra indehaveren af en konto, bortset fra konti omhandlet i artikel 25 og 26, efterkommes af administratoren senest 10 hverdage efter modtagelsen af anmodningen, jf. dog artikel 29.

*Artikel 25***Lukning af driftslederbeholdningskonti**

1. Den kompetente myndighed underretter den nationale administrator senest 10 hverdage efter inddragelsen af en drivhusgasemissionstilladelse, eller efter at den har fået kendskab til, at et anlæg har indstillet driften. Senest 10 hverdage efter en sådan underretning registrerer den nationale administrator den relevante dato i EU-registret.
2. Den nationale administrator kan lukke en driftslederbeholdningskonto, hvis følgende betingelser er opfyldt:
 - a) anlægget har indstillet driften, eller drivhusgasemissionstilladelsen er inddraget
 - b) året for den sidste emission er registreret i EU-registret
 - c) der er registreret verificerede emissioner for alle år, hvor driftslederen var omfattet af EU ETS
 - d) driftslederen for det pågældende anlæg har returneret en mængde kvoter, der er lig med eller større end de verificerede emissioner
 - e) der er ingen udestående tilbagelevering af overskydende kvoter i henhold til artikel 48, stk. 4.

*Artikel 26***Lukning af luftfartøjsoperatørbeholdningskonti**

1. Senest 10 hverdage efter at den kompetente myndighed er blevet underrettet af kontohaveren eller har undersøgt anden dokumentation og konstateret, at luftfartøjsoperatøren har fusioneret med en anden luftfartøjsoperatør, eller at luftfartøjsoperatøren har indstillet alle de aktiviteter, der er omfattet af bilag I til direktiv 2003/87/EF, underretter den kompetente myndighed den nationale administrator herom.
2. Den nationale administrator kan lukke en luftfartøjsoperatørbeholdningskonto, hvis følgende betingelser er opfyldt:
 - a) der er foretaget en underretning i henhold til stk. 1
 - b) året for den sidste emission er registreret i EU-registret
 - c) der er registreret verificerede emissioner for alle år, hvor luftfartøjsoperatøren var omfattet af EU ETS
 - d) luftfartøjsoperatøren har returneret en mængde kvoter, der er lig med eller større end de verificerede emissioner
 - e) der er ingen udestående tilbagelevering af overskydende kvoter i henhold til artikel 50, stk. 6.

*Artikel 27***Sletning af verifikatorer**

1. Senest 10 hverdage efter at have modtaget en anmodning fra en verifikator om at slette vedkommende i EU-registret sletter den nationale administrator verifikatoren.
2. Den kompetente myndighed kan også give den nationale administrator anvisning om at slette en verifikator i EU-registret, hvis en af følgende betingelser er opfyldt:
 - a) verifikatorens akkreditering er udløbet eller trukket tilbage
 - b) verifikatoren har indstillet sit virke.

*Artikel 28***Lukning af konti og afsættelse af en bemyndiget repræsentant på administratorens initiativ**

1. Hvis de forhold, der giver anledning til suspension af adgang til konti i medfør af artikel 30, ikke afklares inden for et rimeligt tidsrum trods gentagne henvendelser, kan den kompetente myndighed eller den relevante retshåndhævende myndighed give den nationale administrator anvisning om at lukke de konti, hvortil adgangen er suspenderet.

Med hensyn til driftslederbeholdningskonti eller luftfartøjsoperatørbeholdningskonti kan den kompetente myndighed eller den relevante retshåndhævende myndighed give den nationale administrator anvisning om at ændre disse kontis status til »spærret«, indtil den kompetente myndighed fastslår, at de forhold, der gav anledning til suspensionen, er bragt i orden.

2. Hvis der på en handelskonto ikke er registreret transaktioner i en periode på et år, kan den nationale administrator lukke handelskontoen efter at have underrettet kontohaveren om, at handelskontoen vil blive lukket efter 40 hverdage, medmindre den nationale administrator modtager en anmodning om, at kontoen skal opretholdes. Hvis den nationale administrator ikke modtager en sådan anmodning fra kontohaveren, kan den nationale administrator lukke kontoen eller ændre dens status til »afventer lukning«.
3. Den nationale administrator lukker en driftslederbeholdningskonto eller en luftfartøjsoperatørbeholdningskonto efter anvisning fra den kompetente myndighed, hvis der ikke er nogen rimelige udsigter til, at der returneres yderligere kvoter eller tilbageleveres overskydende kvoter.
4. Den nationale administrator kan afsætte en bemyndiget repræsentant, hvis han finder, at godkendelsen af den bemyndigede repræsentant burde have været afvist, jf. artikel 21, stk. 3, og navnlig, hvis administratoren opdager, at de dokumenter og identifikationsoplysninger, der blev fremlagt ved udnævnelsen, var ufuldstændige, forældede eller på anden måde unøjagtige eller falske.
5. Kontohaveren kan gøre indsigelse mod ændringen af en kontos status i medfør af stk. 1 eller afsættelsen af en bemyndiget repræsentant i medfør af stk. 4 inden for 30 kalenderdage hos den ifølge national ret kompetente myndighed, som enten giver den nationale administrator anvisning om at genetablere kontoen eller genindsætte den bemyndigede repræsentant eller bekræfter ændringen af kontoens status eller afsættelsen i en begrundet afgørelse, med forbehold for krav i national ret, som forfølger et legitimt mål, der er foreneligt med denne forordning, og står i et rimeligt forhold til målet.

Artikel 29

Overskud af kvoter på konti, der lukkes

Er der overskud af kvoter på en konto, som administratoren skal lukke, jf. artikel 24, 25, 26 og 28, anmoder administratoren kontohaveren om at angive en anden konto, som de pågældende kvoter skal overføres til. Besvarer kontoholderen ikke administratorens anmodning inden for 40 hverdage, kan administratoren overføre kvoterne til sin nationale beholdningskonto eller give kontoen statussen »afventer lukning«.

Afdeling 4

Suspension af adgang til konti

Artikel 30

Suspension af adgang til konti

1. En administrator kan suspendere en bemyndiget repræsentants adgang til konti eller verifikatorer i registret eller til processer, som den bemyndigede repræsentant ellers ville have adgang til, hvis administratoren har rimelig grund til at tro, at den bemyndigede repræsentant:
 - a) har forsøgt at skaffe sig adgang til konti eller processer, som ikke er omfattet af hans bemyndigelse
 - b) gentagne gange har forsøgt at skaffe sig adgang til en konto eller en proces med en forkert kombination af brugernavn og password eller
 - c) har forsøgt at bringe sikkerheden, tilgængeligheden, integriteten eller fortroligheden i EU-registret eller EU-transaktionsjournalen eller de data, der behandles eller lagres deri, i fare.
2. En administrator kan suspendere bemyndigede repræsentanters adgang til en konkret konto eller verifikator, hvis en af følgende betingelser er opfyldt:
 - a) kontohaveren er afgået ved døden eller er ikke længere en juridisk person
 - b) kontohaveren har ikke betalt sine gebyrer
 - c) kontohaveren har overtrådt kontobetingelserne
 - d) kontohaveren har ikke indvilliget i ændringerne af de vilkår og betingelser, som den nationale administrator eller den centrale administrator har fastsat
 - e) kontohaveren har ikke anmeldt ændringer i kontooplysningerne eller forelagt dokumentation vedrørende ændringer af kontooplysninger eller dokumentation i forbindelse med nye kontooplysningskrav

- f) kontohaveren har ikke overholdt medlemsstatens krav om, at vedkommende skal have en bemyndiget repræsentant med fast bopæl i den nationale administrators medlemsstat
- g) kontohaveren har ikke overholdt medlemsstatens krav om, at kontohaveren skal have fast bopæl eller være registreret i kontoadministratorens medlemsstat.
3. En administrator kan suspendere bemyndigede repræsentanters adgang til en konkret konto eller verifikator i hvert af følgende tilfælde:
- a) for en periode på højst 4 uger, hvis administratoren har rimelig grund til at tro, at kontoen blev eller vil blive brugt til svig, hvidvask af penge, finansiering af terrorisme, korrupsion eller andre former for alvorlig lovovertrædelse. I så fald finder bestemmelserne i artikel 67 tilsvarende anvendelse. Perioden kan forlænges efter anvisning fra den finansielle efterretningssenhed
- b) på grundlag af og i overensstemmelse med nationale lovbestemmelser, som forfølger et legitimt mål.
4. Den nationale administrator kan suspendere bemyndigede repræsentanters adgang til en konkret konto eller verifikator, hvis administratoren mener, at åbningen af kontoen eller registreringen af verifikatoren burde have været afvist i henhold til artikel 19, eller at kontohaveren ikke længere opfylder kravene for åbningen af kontoen.
5. Den nationale administrator kan suspendere bemyndigede repræsentanters adgang til samtlige en kontohavers konti, hvis vedkommende modtager oplysninger om, at kontohaveren er blevet genstand for insolvensbehandling. Denne suspension kan opretholdes, indtil den nationale administrator modtager officielle oplysninger om, hvem der har ret til at repræsentere kontohaveren, og de bemyndigede repræsentanter er bekræftet, eller der er udnævnt nye bemyndigede repræsentanter i overensstemmelse med artikel 21.
6. Kontoadministratoren ophæver omgående suspensionen, når det forhold, der var årsag til suspensionen, er bragt i orden.
7. Kontohaveren kan inden for 30 kalenderdage gøre indsigelse mod suspensionen af adgangen, jf. stk. 1-3, hos den kompetente myndighed eller den ifølge national ret relevante myndighed, som enten giver den nationale administrator anvisning om at genoprette adgangen eller bekræfter suspensionen i en begrundet afgørelse, med forbehold for krav i national ret, som forfølger et legitimt mål, der er foreneligt med denne forordning, og står i et rimeligt forhold til målet.
8. Den kompetente myndighed eller Kommissionen kan ligeledes give den nationale administrator eller den centrale administrator anvisning om at gennemføre en suspension af en af de grunde, der er fastsat i stk. 1-5.
9. En national retshåndhævende myndighed i administratorens medlemsstat kan ligeledes anmode administratoren om at gennemføre en suspension på grundlag af og i overensstemmelse med national ret.
10. Hvis en indehaver af en driftslederbeholdningskonto eller en luftfartøjsoperatørbeholdningskonto er forhindret i at returnere kvoter i de 10 hverdage forud for returneringsfristen, jf. artikel 12, stk. 2a og 3, i direktiv 2003/87/EF, på grund af suspensioner i henhold til denne artikel, returnerer den nationale administrator, hvis kontohaveren anmoder herom, det antal kvoter, som kontohaveren har specificeret.
11. Hvis der er overskud af kvoter på en konto, hvortil adgangen er suspenderet, kan den kompetente myndighed eller den relevante retshåndhævende myndighed i overensstemmelse med de relevante nationale lovbestemmelser give den nationale administrator anvisning om omgående at overføre kvoterne til den relevante nationale konto eller give kontoen statussen »afventer lukning«.

AFSNIT II

SÆRLIGE BESTEMMELSER FOR EU-REGISTRET FOR UNIONENS EMISSIONSHANDELSSYSTEM

KAPITEL 1

Verificerede emissioner og overholdelse

Artikel 31

Verificerede emissionsdata for et anlæg eller en luftfartøjsoperatør

1. Når det kræves i henhold til national ret, udvælger hver driftsleder og luftfartøjsoperatør en verifikator fra listen over verifikatorer, der er registreret hos den nationale administrator, som administrerer vedkommendes konto.

2. Den nationale administrator, den kompetente myndighed eller, hvis den kompetente myndighed beslutter det, kontohaveren eller verifikatoren, indfører emissionsdata for det foregående år.
3. Årlige emissionsdata forelægges i det format, der er fastsat i bilag IX.
4. Når rapporten fra en driftsleder om emissioner fra et anlæg i det foregående år eller rapporten fra en luftfartøjsoperatør om emissioner fra alle luftfartsaktiviteter i det foregående år er verificeret som tilfredsstillende i overensstemmelse med artikel 15 i direktiv 2003/87/EF, godkender verifikatoren eller den kompetente myndighed de årlige verificerede emissionsdata.
5. Emissioner, der er godkendt i henhold til stk. 4, markeres som verificerede i EU-registret af den nationale administrator eller den kompetente myndighed. Den kompetente myndighed kan beslutte, at det i stedet for den nationale administrator er verifikatoren, der er ansvarlig for markeringen af emissioner som verificerede i EU-registret. Alle godkendte emissioner markeres som verificerede senest den 31. marts.
6. Den kompetente myndighed kan give den nationale administrator anvisning om at korrigere de årlige verificerede emissioner fra et anlæg eller en luftfartøjsoperatør for at sikre overensstemmelse med artikel 14 og 15 i direktiv 2003/87/EF ved at indføre et bestemt års korrigerede verificerede eller anslåede emissioner for det pågældende anlæg eller den pågældende luftfartøjsoperatør i EU-registret.
7. Hvis der den 1. maj hvert år ikke er blevet registreret verificerede emissionsstal i EU-registret for et anlæg eller en luftfartøjsoperatør for det foregående år, eller de verificerede emissionsstal har vist sig at være ukorrekte, angives der skønsmæssige emissionsstal i EU-registret, som beregnes så nøjagtigt som muligt efter artikel 14 og 15 i direktiv 2003/87/EF.

Artikel 32

Spærring af konti som følge af manglende forelæggelse af verificerede emissioner

1. Hvis de årlige emissioner for et anlæg eller en luftfartøjsoperatør for et givet år ikke er blevet indført og markeret som verificerede i EU-registret pr. 1. april i det efterfølgende år, sikrer den centrale administrator, at EU-registret ændrer den pågældende driftslederbeholdningskontos eller luftfartøjsoperatørbeholdningskontos status til »spærret«.
2. Når alle forsinkede verificerede emissioner for et anlæg eller en luftfartøjsoperatør for det pågældende år er blevet registreret i EU-registret, sikrer den centrale administrator, at EU-registret ændrer kontoens status til »åben«.

Artikel 33

Beregning af overholdelsesstatustal

1. Den centrale administrator sikrer, at EU-registret den 1. maj hvert år angiver overholdelsesstatustallet for det foregående år for hvert anlæg og hver luftfartøjsoperatør med en driftsleder- eller luftfartøjsoperatørbeholdningskonto, hvis status ikke er »lukket«, ved at beregne summen af alle kvoter, der er returneret for den indeværende periode, og derfra trække summen af alle verificerede emissioner i den indeværende periode indtil og inklusive det foregående år og lægge en korrektionsfaktor til. Overholdelsesstatustallet beregnes ikke for konti, hvis tidligere overholdelsesstatustal var nul eller positivt, og for hvilke året for den sidste emission er angivet som et år før det foregående år. Ved beregningen tages der ikke hensyn til returnering af kvoter, der er udstedt for en periode, som ligger efter den indeværende overholdelsesperiode.

Den centrale administrator sikrer, at EU-registret beregner overholdelsesstatustallet før lukningen af kontoen i henhold til artikel 25 og 26.

2. For handelsperioderne 2008-2012 og 2013-2020 er korrektionsfaktoren, der er nævnt i stk. 1, lig med nul, hvis overholdelsesstatustallet for det sidste år i den foregående periode var større end nul, men forbliver det samme som overholdelsesstatustallet for det sidste år i den foregående periode, hvis tallet er mindre end eller lig med nul. For handelsperioder fra og med den 1. januar 2021 er korrektionsfaktoren, der er nævnt i stk. 1, den samme som overholdelsesstatustallet for det sidste år i den foregående periode.
3. Den centrale administrator sikrer, at EU-registret registrerer overholdelsesstatustallet for hvert anlæg og hver luftfartøjsoperatør for hvert år.

KAPITEL 2

Transaktioner

Afdeling 1

Generelle bestemmelser

Artikel 34

Fra hver enkelt kontotype må der kun igangsættes de transaktioner, som bestemmelserne i denne forordning tillader for den pågældende kontotype.

Artikel 35

Udførelse af overførsler

1. For alle transaktioner, der er beskrevet i dette kapitel, kræver EU-registret en bekræftelse via en anden kanal, før transaktionen kan foreslås til udførelse. En transaktion foreslås kun til udførelse, når en bemyndiget repræsentant har igangsat transaktionen og en anden kontorepræsentant har godkendt transaktionen via en anden kanal, jf. dog artikel 20, stk. 4.

2. Den centrale administrator sikrer, at alle overførsler, der er omhandlet i artikel 55, til de konti, der er opført på listen over betroede konti, udføres omgående, hvis de foreslås udført på hverdage mellem kl. 10.00 og 16.00 CET.

En overførsel til konti på listen over betroede konti, der foreslås udført på ethvert andet tidspunkt, udføres samme hverdag kl. 10.00 CET, hvis den foreslås udført inden kl. 10.00 CET, eller den følgende hverdag kl. 10.00 CET, hvis den foreslås udført efter kl. 16.00 CET.

3. Den centrale administrator sikrer, at alle overførsler, der er omhandlet i artikel 55, til konti, der ikke er opført på listen over betroede konti, og overførsler fra en auktionssikkerhedsstillingskonto, som foreslås udført inden kl. 12.00 CET på en hverdag, udføres kl. 12.00 CET på den følgende hverdag. Transaktioner, der foreslås udført efter kl. 12.00 CET på en hverdag, udføres kl. 12.00 CET på den anden hverdag efter den dag, hvor transaktionen blev foreslået udført.

4. Den centrale administrator sikrer, at overførslerne afsluttes inden kl. 16.00 CET på udførelsesdagen.

5. Den centrale administrator sikrer, at EU-registret gør det muligt at afbryde en transaktion, som er omfattet af bestemmelserne om udførelse i stk. 3, før den udføres. En bemyndiget repræsentant kan indlede afbrydelsen af en transaktion indtil to timer før den planlagte udførelse. Hvis afbrydelsen af en transaktion indledes på grund af mistanke om svig, skal kontohaveren omgående indberette det til den kompetente nationale retshåndhævende myndighed. Denne indberetning videresendes til den nationale administrator inden for 7 hverdage.

6. Hvis en kontorepræsentant eller kontohaveren har mistanke om, at en overførsel, der er omfattet af bestemmelserne om udførelse i stk. 3, blev foreslået udført i svigagtigt øjemed, kan vedkommende senest to timer før udførelsen om nødvendigt anmode den nationale administrator eller den centrale administrator om at afbryde overførslen på vegne af kontorepræsentanten eller kontohaveren. Kontohaveren skal indberette mistanken om svig til den kompetente retshåndhævende myndighed omgående efter anmodningen. Denne indberetning videresendes til den nationale administrator eller, hvis relevant, den centrale administrator inden for 7 hverdage.

7. Efter et forslag om udførelse sendes en meddelelse til alle kontorepræsentanter om den foreslåede udførelse af overførslen. Efter indledning af afbrydelsen af en transaktion, jf. stk. 5, sendes der en meddelelse til alle kontorepræsentanter og den nationale administrator, der administrerer kontoen.

8. Med hensyn til artikel 3, nr. 11), kan medlemsstaterne beslutte, at nationale fri- og helligdage for et givet år ikke skal betragtes som hverdage med henblik på anvendelsen af denne forordning i den pågældende medlemsstat. Beslutningen skal indeholde en angivelse af disse dage og offentliggøres senest den 1. december i det år, der går forud for det pågældende år.

Artikel 36

Kvoters art og transaktioners endegyldighed

1. Kvoter er et instrument i papirløs form, som er ombytteligt og kan handles på markedet.

2. Det, at kvoter er i papirløs form, indebærer, at registreringen i EU-registret er et umiddelbart og tilstrækkeligt bevis for retten til en kvote og til ethvert andet element, som ifølge denne forordning skal eller kan registreres i EU-registret.

3. Det, at kvoter er ombyttelige, indebærer, at enhver omstødelse eller genopretningsforpligtelse, som kan opstå i henhold til national ret i tilknytning til en kvote, kun gælder for kvoten som type.

En transaktion bliver endelig og uigenkaldelig ved afslutningen i medfør af artikel 74, jf. dog artikel 58 og bestemmelserne om afstemningsprocessen i artikel 73. Uden at dette berører bestemmelser eller retsmidler i national ret, som kan resultere i et krav eller en kendelse om at udføre en ny transaktion i EU-registret, må ingen love, forskrifter, regler eller praksis for tilsidesættelse af kontrakter eller transaktioner føre til ophævelse i registret af en transaktion, som er blevet endelig og uigenkaldelig ifølge denne forordning.

En kontohaver eller en tredjepart må ikke forhindres i at udøve en rettighed eller stille et krav, som følger af den underliggende transaktion, og som denne kan have i henhold til lovgivningen, herunder til omstødelse, genopretning eller skadeserstatning i tilknytning til en transaktion, som er blevet endelig i EU-registret, for eksempel i tilfælde af svig eller tekniske fejl, så længe dette ikke fører til, at transaktionen tilbageføres, tilbagekaldes eller ophæves i EU-registret.

4. En opkøber og indehaver af en kvote, der handler i god tro, erhverver retten til en kvote uden eventuelle mangler, der måtte være i overdragerens ret.

Afdeling 2

Udstedelse af kvoter

Artikel 37

Udstedelse af kvoter

1. Den centrale administrator kan oprette en EU-totalmængdekonto, en EU-totalmængdekonto (luftfart), en EU-auktionskonto og en EU-auktionskonto (luftfart), alt efter hvad der er relevant, og opretter eller annullerer konti og kvoter i overensstemmelse med EU-lovgivningen, herunder i henhold til direktiv 2003/87/EF eller artikel 10, stk. 1, i forordning (EU) nr. 1031/2010.

2. Den centrale administrator sikrer, at EU-registret tildeler hver kvote en entydig identifikationskode i forbindelse med udstedelsen.

3. Kvoter, der udstedes fra og med den 1. januar 2021, skal omfatte oplysninger om, hvilken tiårsperiode de er udstedt i.

4. Den centrale administrator sikrer, at ISIN-koderne, jf. ISO 6166, for kvoterne vises i EU-registret.

5. Kvoter, der er udstedt i henhold til den nationale tildelingstabel, der anvendes af en medlemsstat, som har meddelt Det Europæiske Råd, at den agter at udtræde af Unionen i henhold til artikel 50 i traktaten om Den Europæiske Union, og kvoter, der skal bortauktioneres på en auktionsplatform udpeget af en sådan medlemsstat, skal identificeres ved en landekode, og det skal fremgå i hvilket år de er udstedt, jf. dog stk. 6.

6. Kvoter identificeres ikke ved hjælp af en landekode i følgende tilfælde:

a) i år, hvor EU-retten endnu ikke ophører med at finde anvendelse i den pågældende medlemsstat senest den 30. april i det følgende år, eller hvis det er tilstrækkeligt sikret, at returneringen af kvoter sker på en retligt bindende måde, inden traktaterne ophører med at finde anvendelse i den pågældende medlemsstat

b) hvis kvoterne er udstedt for år, hvor overholdelsen af direktiv 2003/87/EF for så vidt angår emissioner, der finder sted i disse år, sikres ved en aftale om de nærmere bestemmelser om en medlemsstats udtræden af Unionen, og hvis begge parter i udtrædelsesaftalen har deponeret deres ratifikationsdokumenter.

Afdeling 3

Kontooverførsler forud for auktioner og tildeling*Artikel 38***Overførsel af almindelige kvoter til auktionering**

1. Den centrale administrator overfører rettidigt på vegne af den relevante auktionerende medlemsstat, der repræsenteres ved sin auktionsholder, som er udpeget i overensstemmelse med forordning (EU) nr. 1031/2010, en mængde almindelige kvoter fra EU-totalmængdekontoen til EU-auktionskontoen svarende til den årlige mængde, som er fastlagt i medfør af artikel 10 i nævnte forordning.
2. I tilfælde af tilpasninger af de årlige mængder i overensstemmelse med artikel 14 i forordning (EU) nr. 1031/2010 overfører den centrale administrator en tilsvarende mængde almindelige kvoter fra EU-totalmængdekontoen til EU-auktionskontoen eller fra EU-auktionskontoen til EU-totalmængdekontoen, alt efter hvad der er relevant.

*Artikel 39***Overførsel af almindelige kvoter til gratistildeling**

Den centrale administrator overfører rettidigt en mængde almindelige kvoter fra EU-totalmængdekontoen til EU-tildelingskontoen svarende til den samlede mængde kvoter, der tildeles gratis i overensstemmelse med de enkelte medlemsstaters nationale tildelingstabeller.

*Artikel 40***Overførsel af luftfartskvoter til auktionering**

1. Den centrale administrator overfører rettidigt på vegne af den relevante auktionerende medlemsstat, der repræsenteres ved sin auktionsholder, som er udpeget i overensstemmelse med forordning (EU) nr. 1031/2010, en mængde luftfartskvoter fra EU-totalmængdekontoen (luftfart) til EU-auktionskontoen (luftfart) svarende til den årlige mængde, som er fastlagt i medfør af nævnte forordning.
2. I tilfælde af tilpasninger af de årlige mængder i overensstemmelse med artikel 14 i forordning (EU) nr. 1031/2010 overfører den centrale administrator en tilsvarende mængde luftfartskvoter fra EU-totalmængdekontoen (luftfart) til EU-auktionskontoen (luftfart) eller fra EU-auktionskontoen (luftfart) til EU-totalmængdekontoen (luftfart), alt efter hvad der er relevant.

*Artikel 41***Overførsel af luftfartskvoter til gratistildeling**

1. Den centrale administrator overfører rettidigt en mængde luftfartskvoter fra EU-totalmængdekontoen (luftfart) til EU-tildelingskontoen (luftfart) svarende til det antal luftfartskvoter, der tildeles gratis som fastlagt i Kommissionens afgørelse vedtaget på grundlag af artikel 3e, stk. 3, i direktiv 2003/87/EF.
2. Hvis antallet af luftfartskvoter, som skal tildeles gratis, øges ved en afgørelse i medfør af artikel 3e, stk. 3, i direktiv 2003/87/EF, overfører den centrale administrator en yderligere mængde luftfartskvoter fra EU-totalmængdekontoen (luftfart) til EU-tildelingskontoen (luftfart) svarende til stigningen i antallet af luftfartskvoter, som skal tildeles gratis.
3. Hvis antallet af luftfartskvoter, som skal tildeles gratis, reduceres ved en afgørelse i medfør af artikel 3e, stk. 3, i direktiv 2003/87/EF, sletter den centrale administrator en mængde luftfartskvoter fra EU-tildelingskontoen (luftfart) svarende til reduktionen i antallet af luftfartskvoter, som skal tildeles gratis.

*Artikel 42***Overførsel af luftfartskvoter til den særlige reserve**

1. Den centrale administrator overfører rettidigt en mængde luftfartskvoter fra EU-totalmængdekontoen (luftfart) til EU-kontoen for den særlige reserve svarende til det antal luftfartskvoter i den særlige reserve, der er fastlagt i afgørelsen truffet i medfør af artikel 3e, stk. 3, i direktiv 2003/87/EF.

2. Hvis antallet af luftfartskvoter i den særlige reserve øges ved en afgørelse truffet i medfør af artikel 3e, stk. 3, i direktiv 2003/87/EF, overfører den centrale administrator en yderligere mængde luftfartskvoter fra EU-totalmængdekontoen (luftfart) til EU-kontoen for den særlige reserve svarende til stigningen i antallet af luftfartskvoter i den særlige reserve.
3. Hvis antallet af luftfartskvoter i den særlige reserve reduceres ved en afgørelse truffet på grundlag af artikel 3e, stk. 3, i direktiv 2003/87/EF, sletter den centrale administrator en mængde luftfartskvoter fra EU-kontoen for den særlige reserve svarende til reduktionen i antallet af luftfartskvoter i den særlige reserve.
4. I tilfælde af tildeling fra den særlige reserve i medfør af artikel 3f i direktiv 2003/87/EF overføres den deraf følgende endelige mængde luftfartskvoter, som tildeles gratis til luftfartøjsoperatøren for hele handelsperioden, automatisk fra EU-kontoen for den særlige reserve til EU-tildelingskontoen (luftfart).

Artikel 43

Overførsel af almindelige kvoter til EU-totalmængdekontoen

Ved udgangen af hver handelsperiode overfører den centrale administrator alle de resterende kvoter på EU-tildelingskontoen til EU-totalmængdekontoen.

Artikel 44

Overførsel af luftfartskvoter til EU-totalmængdekontoen (luftfart)

Ved udgangen af hver handelsperiode overfører den centrale administrator alle de resterende kvoter på EU-kontoen for den særlige reserve til EU-totalmængdekontoen (luftfart).

Artikel 45

Sletning af luftfartskvoter

Den centrale administrator sikrer, at alle kvoter, der er tilbage på EU-tildelingskontoen (luftfart) ved udgangen af hver handelsperiode, overføres til EU-sletningskontoen.

Afdeling 4

Tildeling til stationære anlæg

Artikel 46

Indførelse af nationale tildelingstabeller i EU-registret

1. Hver medlemsstat underretter Kommissionen om sin nationale tildelingstabel for perioden 2021-2025 senest den 31. december 2020 og for perioden 2026-2030 senest den 31. december 2025. Medlemsstaterne sikrer, at de nationale tildelingstabeller omfatter de oplysninger, der er anført i bilag X.
2. Kommissionen giver den centrale administrator anvisning om at indføre den nationale tildelingstabel i EU-registret, hvis den mener, at tabellen er i overensstemmelse med direktiv 2003/87/EF, delegeret forordning (EU) 2019/331 og de beslutninger og afgørelser, der er vedtaget af Kommissionen i henhold til artikel 10c i direktiv 2003/87/EF. I modsat fald afviser Kommissionen den nationale tildelingstabel inden for en rimelig periode og underretter uden ophold den pågældende medlemsstat herom, idet den angiver årsagerne til afvisningen og de kriterier, der skal opfyldes, for at en efterfølgende underretning kan accepteres. Medlemsstaten sender en revideret national tildelingstabel til Kommissionen inden for 3 måneder.

Artikel 47

Ændringer i de nationale tildelingstabeller

1. Den centrale administrator sikrer, at enhver ændring af den nationale tildelingstabel i henhold til bestemmelserne om gratis tildeling til stationære anlæg gennemføres i EU-registret.

2. Ved indførelse af en ændring i henhold til stk. 1 sendes en meddelelse til den nationale administrator, som administrerer det anlæg, der er berørt af ændringen.

3. En medlemsstat underretter Kommissionen om ændringer i dens nationale tildelingstabel, der vedrører gratistildeling i henhold til artikel 10c i direktiv 2003/87/EF.

Ved modtagelse af en underretning, jf. første afsnit, giver Kommissionen den centrale administrator anvisning om at indføre de tilsvarende ændringer af den nationale tildelingstabel i EU-registret, hvis den mener, at ændringerne er i overensstemmelse med artikel 10c i direktiv 2003/87/EF. I modsat fald afviser Kommissionen ændringerne inden for en rimelig periode og underretter uden ophold den pågældende medlemsstat herom, idet den angiver årsagerne til afvisningen og de kriterier, der skal opfyldes, for at en efterfølgende underretning kan accepteres.

Artikel 48

Gratistildeling af almindelige kvoter

1. Den nationale administrator angiver i den nationale tildelingstabel for hver driftsleder, for hvert år og for hvert retsgrundlag som anført i bilag X, om et anlæg bør modtage en tildeling for det pågældende år.

2. Den centrale administrator sikrer, at EU-registret automatisk overfører almindelige kvoter fra EU-tildelingskontoen i overensstemmelse med den relevante nationale tildelingstabel til den relevante åbne eller spærrede driftslederbeholdningskonto under iagttagelse af fremgangsmåden for automatisk overførsel, der er angivet i dataudvekslingsspecifikationerne og de tekniske specifikationer, jf. artikel 75.

3. Hvis en driftslederbeholdningskonto, der har status af »udelukket«, ikke modtager kvoter i henhold til stk. 2, overføres der ikke kvoter til kontoen for de år, hvor kontoens status er »udelukket«, selv om kontoen får status af »åben« for de efterfølgende år.

4. Den centrale administrator sikrer, at en driftsleder kan foretage overførsler med henblik på at tilbagelevere overskydende kvoter til EU-tildelingskontoen, hvis en medlemsstats nationale tildelingstabel er blevet ændret i henhold til artikel 47 for at korrigere en tildeling af for mange kvoter til driftslederen, og den kompetente myndighed har anmodet om tilbagelevering af sådanne overskydende kvoter.

5. Den kompetente myndighed kan give den nationale administrator anvisning om at tilbagelevere overskydende kvoter til EU-tildelingskontoen, hvis årsagen til, at der er tildelt for mange kvoter er, at en driftsleder har indstillet aktiviteterne i det anlæg, som tildelingen vedrører, uden at underrette den kompetente myndighed.

Afdeling 5

Tildeling til luftfartøjsoperatører

Artikel 49

Ændringer i de nationale tildelingstabeller for luftfart

1. Medlemsstaterne underretter Kommissionen om ændringer af deres nationale tildelingstabeller for luftfart.

2. Kommissionen giver den centrale administrator anvisning om at foretage tilsvarende ændringer i de nationale tildelingstabeller for luftfart i EU-registret, hvis den mener, at ændringerne er i overensstemmelse med direktiv 2003/87/EF, navnlig med de tildelinger, som er beregnet og offentliggjort i medfør af artikel 3f, stk. 7, i nævnte direktiv, hvad angår tildelinger fra den særlige reserve. I modsat fald afviser Kommissionen ændringerne inden for en rimelig periode og underretter uden ophold medlemsstaten herom, idet den angiver årsagerne til afvisningen og de kriterier, der skal opfyldes, for at en efterfølgende underretning kan accepteres.

3. Hvis en fusion mellem luftfartøjsoperatører omfatter luftfartøjsoperatører, der administreres af forskellige medlemsstater, indledes ændringen af den nationale administrator, der administrerer den luftfartøjsoperatør, hvis tildeling skal overføres til en anden luftfartøjsoperatørs tildeling. Før ændringen foretages, indhentes der samtykke fra den nationale administrator, der administrerer den luftfartøjsoperatør, hvis tildeling vil få tillagt den fusionerede luftfartøjsoperatørs tildeling.

Artikel 50

Gratistildeling af luftfartskvoter

1. Den nationale administrator angiver i den nationale tildelingstabel for luftfart for hver luftfartøjsoperatør og for hvert år, om luftfartøjsoperatøren bør modtage en tildeling for det pågældende år.

2. Den centrale administrator sikrer, at EU-registret automatisk overfører luftfartskvoter fra EU-tildelingskontoen (luftfart) til den relevante åbne eller spærrede luftfartøjsoperatørbeholdningskonto i overensstemmelse med den relevante tildelingstabel under iagttagelse af fremgangsmåderne for automatisk overførsel, der er angivet i dataudvekslingsspecifikationerne og de tekniske specifikationer, jf. artikel 75.
3. Hvis der gælder en aftale i henhold til artikel 25 i direktiv 2003/87/EF, og den kræver, at luftfartskvoter overføres til luftfartøjsoperatørbeholdningskonti i registret over et andet system for handel med drivhusgasemissioner, sikrer den centrale administrator i samarbejde med det andet registers administrator, at EU-registret overfører de pågældende luftfartskvoter fra EU-tildelingskontoen (luftfart) til de tilsvarende konti i det andet register.
4. Hvis der gælder en aftale i henhold til artikel 25 i direktiv 2003/87/EF, og den kræver, at luftfartskvoter svarende til et andet system for handel med drivhusgasemissioner overføres til luftfartøjsoperatørbeholdningskonti i EU-registret, sikrer den centrale administrator i samarbejde med det andet registers administrator, at EU-registret efter godkendelse fra den kompetente myndighed, der er ansvarlig for forvaltningen af det andet system for handel med kvoter for drivhusgasemissioner, overfører de pågældende luftfartskvoter fra de tilsvarende konti i det andet register til luftfartøjsoperatørbeholdningskonti i EU-registret.
5. Hvis en luftfartøjsoperatørbeholdningskonto, der har status af »udelukket«, ikke modtager kvoter i henhold til stk. 2, overføres der ikke kvoter til kontoen for de år, hvor kontoens status er »udelukket«, selv om kontoen får status af »åben« for de efterfølgende år.
6. Den centrale administrator sikrer, at en luftfartøjsoperatør kan foretage overførsler med henblik på at tilbagelevere overskydende kvoter til EU-tildelingskontoen (luftfart), hvis en medlemsstats nationale tildelingstabel for luftfart er blevet ændret i henhold til artikel 49 for at korrigere en tildeling af for mange kvoter til luftfartøjsoperatøren, og den kompetente myndighed har anmodet om tilbagelevering af sådanne overskydende kvoter.
7. Den kompetente myndighed kan give den nationale administrator anvisning om at tilbagelevere overskydende kvoter til EU-tildelingskontoen, hvis årsagen til, at der er tildelt for mange kvoter er, at en luftfartøjsoperatør har indstillet de aktiviteter, som tildelingen vedrører, uden at underrette den kompetente myndighed.

Artikel 51

Tilbagelevering af luftfartskvoter

Når en ændring af den nationale tildelingstabel for luftfart gennemføres i henhold til artikel 25a i direktiv 2003/87/EF, efter at kvoter er overført til luftfartøjsoperatørbeholdningskonti i et givet år i overensstemmelse med denne forordnings artikel 50, udfører den centrale administrator enhver overførsel, der kræves af enhver foranstaltning, som træffes i henhold til artikel 25a i direktiv 2003/87/EF.

Afdeling 6

Auktion

Artikel 52

Indførelse af auktionstabeller i EU-transaktionsjournalen

1. Senest en måned efter fastlæggelsen og før offentliggørelsen af en auktionskalender i medfør af artikel 11, stk. 1, artikel 13, stk. 1, artikel 13, stk. 2, eller artikel 32, stk. 4, i forordning (EU) nr. 1031/2010 forelægger det relevante afviklingssystem eller clearingsystem som defineret i forordning (EU) nr. 1031/2010 den tilsvarende auktionstabel for Kommissionen.

Det nævnte afviklingssystem eller clearingsystem skal forelægge to auktionstabeller for hvert kalenderår fra 2012, én for auktionering af almindelige kvoter og én for auktionering af luftfartskvoter, idet det sikres, at auktionstabellerne indeholder de oplysninger, der er anført i bilag XIII.

2. Kommissionen giver den centrale administrator anvisning om at indføre auktionstabellen i EU-transaktionsjournalen, hvis den mener, at tabellen er i overensstemmelse med forordning (EU) nr. 1031/2010. I modsat fald afviser Kommissionen auktionstabellen inden for en rimelig periode og underretter uden ophold afviklingssystemet eller clearingsystemet som defineret i forordning (EU) nr. 1031/2010 herom, idet den angiver årsagerne til afvisningen og de kriterier, der skal opfyldes, for at en efterfølgende udgave af auktionstabellen kan accepteres. Afviklingssystemet eller clearingsystemet sender en revideret auktionstabel til Kommissionen inden for 3 måneder.

3. Hver auktionstabel eller revideret auktionstabel, som efterfølgende indføres i EU-transaktionsjournalen i henhold til stk. 2 i denne artikel, udgør en overførselsordre som defineret i artikel 2, litra i), i Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 98/26/EF.

Det tidspunkt, hvor en auktionstabel eller revideret auktionstabel forelægges for Kommissionen, udgør tidspunktet for, hvornår en overførselsordre er indgået i et system som defineret i artikel 2, litra a), i direktiv 98/26/EF, i henhold til artikel 3, stk. 3, i nævnte direktiv, jf. dog artikel 53, stk. 3, i nærværende forordning.

Artikel 53

Ændringer i auktionstabeller

1. Det relevante afviklingssystem eller clearingsystem som defineret i forordning (EU) nr. 1031/2010 underretter omgående Kommissionen om enhver nødvendig ændring af auktionstabellen.
2. Kommissionen giver den centrale administrator anvisning om at indføre den reviderede auktionstabel i EU-transaktionsjournalen, hvis den mener, at den reviderede tabel er i overensstemmelse med forordning (EU) nr. 1031/2010. I modsat fald afviser Kommissionen ændringerne inden for en rimelig periode og underretter uden ophold det nævnte afviklingssystem eller clearingsystem herom, idet den angiver årsagerne til afvisningen og de kriterier, der skal opfyldes, for at en efterfølgende underretning kan accepteres.
3. Kommissionen kan give den centrale administrator anvisning om at suspendere overførslen af kvoter som angivet i en auktionstabel, hvis den bliver bekendt med en nødvendig ændring af auktionstabellen, som afviklingssystemet eller clearingsystemet ikke har underrettet om.

Artikel 54

Auktionering af kvoter

1. Kommissionen giver rettidigt den centrale administrator anvisning om efter anmodning fra den auktionerende medlemsstat, der repræsenteres ved sin auktionsholder, som er udpeget i overensstemmelse med forordning (EU) nr. 1031/2010, at overføre almindelige kvoter fra EU-auktionskontoen og/eller luftfartskvoter fra EU-auktionskontoen (luftfart) til den relevante auktionssikkerhedsstillelseskonto i overensstemmelse med auktionstabellerne. Indehaveren af den relevante auktionssikkerhedsstillelseskonto sikrer, at de auktionerede kvoter overføres til auktionsvinderne eller deres retssuccessorer i overensstemmelse med forordning (EU) nr. 1031/2010.
2. I overensstemmelse med forordning (EU) nr. 1031/2010 kan det kræves, at den bemyndigede repræsentant for en auktionssikkerhedsstillelseskonto overfører kvoter, som ikke er blevet leveret fra auktionssikkerhedsstillelseskontoen til EU-auktionskontoen henholdsvis EU-auktionskontoen (luftfart)

Afdeling 7

Handel

Artikel 55

Overførsel af kvoter

1. På anmodning af en kontoindehaver sikrer den centrale administrator, at EU-registret udfører en overførsel af kvoter til andre konti, medmindre en sådan overførsel forhindres på grund af den igangsættende eller modtagende kontos status.
2. Driftslederbeholdningskonti og luftfartøjsoperatørbeholdningskonti kan kun overføre kvoter til en konto på den liste over betroede konti, der er opstillet i henhold til artikel 23.
3. Indhavere af driftsleder- eller luftfartøjsoperatørkonti kan beslutte, at der kan foretages overførsler fra deres konti til konti, som ikke er opført på listen over betroede konti, der er opstillet i henhold til artikel 23. Indhavere af driftsleder- eller luftfartøjsoperatørkonti kan tilbagekalde en sådan beslutning. Beslutningen og tilbagekaldelsen heraf meddeles den nationale administrator i en behørigt underskrevet erklæring.
4. Efter igangsættelsen af en overførsel angiver den bemyndigede repræsentant, der igangsætter overførslen, i EU-registret, om overførslen udgør en bilateral transaktion, medmindre den pågældende transaktion er registreret på en markedsplads, eller den er clearret af en central modpart, eller den udgør en overførsel mellem forskellige konti tilhørende den samme kontohaver i EU-registret.

Afdeling 8

Returnering af kvoter

Artikel 56

Returnering af kvoter

1. En driftsleder eller luftfartøjsoperatør returnerer kvoter ved at foreslå EU-registret at:
 - a) overføre et nærmere angivet antal kvoter fra den pågældende driftslederbeholdningskonto eller luftfartøjsoperatørbeholdningskonto til EU-sletningskontoen
 - b) indføre antallet og typen af overførte kvoter som returnerede kvoter for emissioner fra driftslederens anlæg eller for luftfartøjsoperatørens emissioner for den pågældende periode.
2. Den centrale administrator sikrer, at EU-registret forhindrer forslag om udførelse af returnering af kvoter, der ikke skal tages i betragtning ved beregningen af overholdelsesstatustallet i henhold til artikel 33, stk. 1.
3. En kvote, der allerede er blevet returneret, kan ikke returneres igen.
4. Hvis der gælder en aftale i henhold til artikel 25 i direktiv 2003/87/EF, finder stk. 1, 2 og 3 anvendelse på enheder, der er udstedt inden for rammerne af det system for handel med drivhusgasemissioner, der er samordnet med EU ETS.
5. Kvoter, der i henhold til artikel 37, stk. 5 har en landekode, kan ikke returneres.

Afdeling 9

Sletning af kvoter

Artikel 57

Sletning af kvoter

1. Den centrale administrator sikrer, at EU-registret efter anmodning fra en kontohaver, jf. artikel 12, stk. 4, i direktiv 2003/87/EF, sletter kvoter, der står på kontohaverens konti, ved at:
 - a) overføre et bestemt antal kvoter fra den relevante konto til EU-sletningskontoen
 - b) registrere antallet af overførte kvoter som slettede for det pågældende år.
2. Slettede kvoter må ikke registreres som returnerede for emissioner.

Afdeling 10

Tilbageførsel af transaktioner

Artikel 58

Tilbageførsel af afsluttede processer, der er igangsat fejlagtigt

1. Hvis en kontohaver eller en national administrator, der handler på kontohaverens vegne, utilsigtet eller fejlagtigt igangsætter en transaktion, der er anført i stk. 2, kan kontohaveren i en skriftlig anmodning foreslå, at kontoens administrator foretager en tilbageførsel af den fuldførte transaktion. Anmodningen skal være behørigt underskrevet af en eller flere af kontohaverens bemyndigede repræsentanter, som kan igangsætte den type transaktion, der skal tilbageføres, og skal være indsendt inden for 10 hverdage efter afslutningen af processen. Anmodningen skal indeholde en erklæring om, at transaktionen blev igangsat utilsigtet eller fejlagtigt.
2. Kontohavere kan foreslå tilbageførsel af følgende transaktioner:
 - a) returnering af kvoter
 - b) sletning af kvoter.
3. Hvis kontoadministratoren fastslår, at anmodningen opfylder betingelserne i stk. 1, og accepterer anmodningen, kan vedkommende foreslå tilbageførsel af transaktionen i EU-registret.

4. Hvis en national administrator utilsigtet eller fejlagtigt igangsætter en af de transaktioner, der er anført i stk. 5, kan administratoren i en skriftlig anmodning foreslå, at den centrale administrator foretager en tilbageførsel af den fuldførte transaktion. Anmodningen skal indeholde en erklæring om, at transaktionen blev igansat utilsigtet eller fejlagtigt.
5. Nationale administratorer kan foreslå tilbageførsel af følgende transaktioner:
- tildeling af almindelige kvoter
 - tildeling af luftfartskvoter.
6. Den centrale administrator sikrer, at EU-registret accepterer tilbageførselsforslaget, der er fremsat i henhold til stk. 1, spærrer de enheder, der skal tilbageføres, og sender forslaget til den centrale administrator, hvis alle følgende betingelser er opfyldt:
- en transaktion, der vedrører returnering eller sletning af kvoter, og som skal tilbageføres, er ikke fuldført mere end 30 hverdage inden kontoadministratorens forslag i henhold til stk. 3
 - tilbageførslen af returneringstransaktionen vil ikke medføre, at en driftsleder eller luftfartøjsoperatør ikke opfylder overholdelseskravene.
7. Den centrale administrator sikrer, at EU-registret accepterer tilbageførselsforslaget, som er fremsat i henhold til stk. 4, spærrer de enheder, der skal tilbageføres, og sender forslaget til den centrale administrator, hvis følgende betingelser er opfyldt:
- modtagerkontoen for den transaktion, der skal tilbageføres, indeholder stadig det antal enheder af den type, den pågældende transaktion vedrører
 - tildelingen af almindelige kvoter, der skal tilbageføres, blev foretaget efter datoen for inddragelse af anlæggets tilladelse, eller efter at anlægget helt eller delvist indstillede sine aktiviteter.
8. Den centrale administrator sikrer, at EU-registret fuldfører tilbageførslen med enheder af samme enhedstype som på modtagerkontoen for den transaktion, der skal tilbageføres.

KAPITEL 3

Sammenhæng med andre systemer for handel med kvoter for drivhusgasemissioner

Artikel 59

Gennemførelse af ordninger for samordning

Den centrale administrator kan oprette konti og processer og foretage transaktioner og andre operationer på passende tidspunkter med henblik på at gennemføre aftaler og ordninger, som er indgået i henhold til artikel 25 og 25a i direktiv 2003/87/EF.

AFSNIT III

FÆLLES TEKNISKE BESTEMMELSER

KAPITEL 1

Tekniske krav til EU-registret og EU-transaktionsjournalen

Afdeling 1

Tilgængelighed

Artikel 60

EU-registrets og EU-transaktionsjournalens tilgængelighed og pålidelighed

- Den centrale administrator tager alle rimelige skridt til at sikre:
 - at EU-registret er tilgængeligt for kontorepræsentanter og nationale administratorer 24 timer i døgnet alle ugens dage

- b) at kommunikationsforbindelserne, jf. artikel 6, mellem EU-registret og EU-transaktionsjournalen holdes åbne 24 timer i døgnet alle ugens dage
 - c) den nødvendige backuphardware og -software, hvis den primære hardware og software svigter
 - d) at EU-registret og EU-transaktionsjournalen reagerer hurtigt på anmodninger fra kontorepræsentanter.
2. Den centrale administrator sikrer, at EU-registret og EU-transaktionsjournalen indeholder robuste systemer og procedurer til beskyttelse af alle relevante data og til hurtigt retablering af alle data og operationer i tilfælde af fejl eller katastrofer.
 3. Den centrale administrator sikrer, at driftsafbrydelser i EU-registret og i EU-transaktionsjournalen begrænses til et minimum.

Artikel 61

Helpdeske

1. De nationale administratører yder via nationale helpdeske bistand og støtte til kontohavere og kontorepræsentanter, som administreres af dem i EU-registret.
2. Den centrale administrator hjælper via en central helpdesk de nationale administratører med at yde bistand efter stk. 1.

Afdeling 2

Sikkerhed og autentificering

Artikel 62

Autentificering af EU-registret

EU-registrets identitet autentificeres af EU-transaktionsjournalen under iagttagelse af dataudvekslingsspecifikationerne og de tekniske specifikationer, jf. artikel 75.

Artikel 63

Adgang til konti i EU-registret

1. Kontorepræsentanterne skal kunne få adgang til deres konti i EU-registret via EU-registrets sikre område. Den centrale administrator sikrer, at der er adgang til EU-registrets sikre område via internettet. EU-registrets websted skal være til rådighed på samtlige officielle sprog i Unionen.
2. De nationale administratører skal kunne få adgang til de konti, som de administrerer i EU-registret, via EU-registrets sikre område. Den centrale administrator sikrer, at der er adgang til dette sikre område i EU-registret via internettet.
3. Kommunikation mellem bemyndigede repræsentanter eller nationale administratører og EU-registrets sikre område krypteres under iagttagelse af de sikkerhedskrav, der er fastsat i dataudvekslingsspecifikationerne og de tekniske specifikationer, jf. artikel 75.
4. Den centrale administrator tager de nødvendige skridt til, at uautoriseret adgang til EU-registrets sikre område ikke finder sted.
5. Hvis en bemyndiget repræsentants autentificeringsdata ikke længere er sikre, suspenderer den bemyndigede repræsentant omgående sin adgang til den relevante konto, oplyser kontoens administrator herom og anmoder om nye autentificeringsdata. Hvis det ikke er muligt at få adgang til kontoen for at suspendere adgangen, anmoder den bemyndigede repræsentant omgående den nationale administrator om at suspendere adgangen.

Artikel 64

Autentificering og bemyndigelse i EU-registret

1. Den centrale administrator sikrer, at nationale administratører og hver bemyndiget repræsentant tildeles autentificeringsdata med henblik på at give dem adgang til EU-registret.

2. En bemyndiget repræsentant har kun adgang til de konti i EU-registret, som bemyndigelsen omfatter, og kan kun anmode om igangsætning af de processer, som bemyndigelsen omfatter, jf. artikel 21. Adgangen gives, eller anmodningerne fremsættes, via et sikkert område på EU-registrets websted.
3. Ud over autentificeringsdata, jf. stk. 1, skal en bemyndiget repræsentant anvende tofaktorautentificering for at opnå adgang til EU-registret under iagttagelse af de typer tofaktorautentificering, der er anført i dataudvekslingsspecifikationerne og de tekniske specifikationer, jf. artikel 75.
4. Kontoadministratoren kan gå ud fra, at en bruger, der er behørigt autentificeret af EU-registret, er den bemyndigede repræsentant, der er registreret under de udleverede autentificeringsdata, medmindre den bemyndigede repræsentant meddeler kontoens administrator, at vedkommendes autentificeringsdata ikke længere er sikre, og anmoder om udskiftning heraf.
5. Den bemyndigede repræsentant træffer alle nødvendige foranstaltninger til at hindre, at autentificeringsdata mistes, stjæles eller kompromitteres. Den bemyndigede repræsentant underretter omgående den nationale administrator, hvis autentificeringsdata mistes, stjæles eller kompromitteres.

Artikel 65

Suspension af adgang som følge af sikkerhedsbrud eller sikkerhedsrisici

1. Den centrale administrator kan midlertidigt suspendere adgangen til EU-registret eller EU-transaktionsjournalen eller en del deraf, hvis vedkommende har en begrundet mistanke om, at der er sket et brud på sikkerheden, eller at der er en alvorlig risiko, der påvirker sikkerheden, i EU-registret eller i EU-transaktionsjournalen, jf. Kommissionens afgørelse (EU, Euratom) 2017/46 ⁽²¹⁾, herunder de backupsystemer, der er omhandlet i artikel 60. Hvis årsagerne til suspensionen varer mere end fem hverdage, kan Kommissionen give den centrale administrator anvisning om at opretholde suspensionen.

Den centrale administrator underretter omgående alle nationale administratorer om suspensionen, årsagerne hertil og den skønnede varighed.

2. En national administrator, der opdager et brud på sikkerheden eller en sikkerhedsrisiko, underretter omgående den centrale administrator. Den centrale administrator kan træffe de foranstaltninger, der er omhandlet i stk. 1.
3. En national administrator, som bliver opmærksom på en situation som beskrevet i stk. 1, der kræver, at al adgang til de konti, der administreres i overensstemmelse med denne forordning, suspenderes, suspenderer enhver adgang til alle de konti, den administrerer, og underretter omgående den centrale administrator. Den centrale administrator underretter hurtigst muligt alle de nationale administratorer herom.
4. Kontohaverne underrettes så hurtigt som muligt forud for suspensionen om de foranstaltninger, der træffes i henhold til stk. 1, 2 og 3. Underretningen omfatter den skønnede varighed af suspensionen og vises tydeligt på EU-registrets offentligt tilgængelige websted.

Artikel 66

Suspension af adgangen til kvoter i tilfælde af mistanke om svigagtige transaktioner

1. En national administrator eller en national administrator, der handler efter anvisning fra den kompetente myndighed eller en ifølge national ret relevant myndighed, kan suspendere adgangen til kvoter i den del af EU-registret, som vedkommende administrerer, i følgende tilfælde:

- a) i en periode på højst 4 uger, hvis administratoren har mistanke om, at kvoter har været genstand for en transaktion, som udgør svig, hvidvask af penge, finansiering af terrorisme, korruption eller andre former for alvorlig lovovertrædelse
- b) hvis suspensionens sker på grundlag af og i overensstemmelse med nationale lovbestemmelser, som forfølger et legitimt mål.

Med henblik på første afsnit, litra a), finder bestemmelserne i artikel 67 tilsvarende anvendelse. Perioden kan forlænges efter anvisning fra den finansielle efterretningsenhed.

⁽²¹⁾ Kommissionens afgørelse (EU, Euratom) 2017/46 af 10. januar 2017 om kommunikations- og informationssystemernes sikkerhed i Europa-Kommissionen (EUT L 6 af 11.1.2017, s. 40).

2. Kommissionen kan give den centrale administrator anvisning om at suspendere adgangen til kvoter i EU-registret eller EU-transaktionsjournalen i en periode på højst 4 uger, hvis administratoren har mistanke om, at kvoterne har været genstand for en transaktion, som udgør svig, hvidvask af penge, finansiering af terrorisme, korruption eller andre former for alvorlig lovovertrædelse.
3. Den nationale administrator eller Kommissionen underretter omgående den kompetente retshåndhævende myndighed om suspensionen.
4. En national retshåndhævende myndighed i den nationale administrators medlemsstat kan ligeledes anmode administratoren om at gennemføre en suspension på grundlag af og i overensstemmelse med national ret.

Artikel 67

Samarbejde med relevante kompetente myndigheder og underretning om hvidvask af penge, finansiering af terrorisme eller kriminelle handlinger

1. Den centrale administrator og de nationale administratorer samarbejder med offentlige organer, der har til opgave at føre tilsyn med overholdelsen af direktiv 2003/87/EF, og offentlige organer, offentlige organer, der er kompetente inden for tilsyn med primære og sekundære markeder for kvoter, for at sikre, at de kan få et samlet overblik over kvotemarkederne.
2. Den nationale administrator, dens ledelse og medarbejdere samarbejder fuldt ud med de relevante kompetente myndigheder om at fastlægge tilstrækkelige og passende procedurer til at foregribe og forebygge operationer i forbindelse med hvidvask af penge eller finansiering af terrorisme.
3. Den nationale administrator, dens ledelse og medarbejdere samarbejder fuldt ud med den finansielle efterretningsenhed (FIU), jf. artikel 32 i direktiv (EU) 2015/849, ved omgående:
 - a) på eget initiativ at underrette den finansielle efterretningsenhed, når de ved, har mistanke om eller har rimelig grund til at antage, at der gennemføres, er gennemført eller er gjort forsøg på at gennemføre hvidvask af penge, finansiering af terrorisme eller en kriminel handling
 - b) efter anmodning fra den finansielle efterretningsenhed at give denne alle nødvendige oplysninger i overensstemmelse med de procedurer, der er fastlagt i den relevante lovgivning.
4. Oplysningerne i stk. 2 sendes til den finansielle efterretningsenhed i den nationale administrators medlemsstat. I de nationale foranstaltninger til gennemførelse af de politikker og procedurer for kontrol med overholdelsen af de relevante forskrifter og kommunikation, som er omhandlet i artikel 45, stk. 1, i direktiv (EU) 2015/849, udpeges den eller de personer, der er ansvarlige for at indlevere oplysninger i medfør af denne artikel.
5. Den nationale administrators medlemsstat sikrer, at de nationale foranstaltninger til gennemførelse af artikel 37, 38, 39, 42 og 46 i direktiv (EU) 2015/849 finder anvendelse på den nationale administrator.
6. Kontohaverne skal omgående indberette svig eller mistanke om svig til den kompetente nationale retshåndhævende myndighed. Denne indberetning sendes til de nationale administratorer.

Artikel 68

Midlertidig afbrydelse af processer

1. Kommissionen kan give den centrale administrator anvisning om midlertidigt at afbryde EU-transaktionsjournalens modtagelse af nogle eller alle processer hidrørende fra EU-registret, hvis dette register ikke føres og vedligeholdes i overensstemmelse med denne forordning. Den underretter omgående de relevante nationale administratorer.
2. Den centrale administrator kan med henblik på planlagt eller hastende vedligeholdelse af EU-registret midlertidigt afbryde igangsætning eller modtagelse af nogle eller alle processer i dette register.
3. En national administrator kan anmode Kommissionen om at genoptage processer, der er afbrudt i overensstemmelse med stk. 1, hvis administratoren vurderer, at de problemer, der forårsagede suspensionen, er blevet løst. I så fald giver Kommissionen den centrale administrator anvisning om at genoptage disse processer. I modsat fald afviser Kommissionen anmodningen inden for en rimelig periode og underretter uden ophold den nationale administrator, idet den angiver årsagerne til afvisningen og de kriterier, der skal opfyldes, for at en efterfølgende underretning kan accepteres.
4. Kommissionen kan bl.a. på anmodning af en medlemsstat, som har meddelt Det Europæiske Råd, at den agter at udtræde af Unionen i henhold til artikel 50 i traktaten om Den Europæiske Union, give den centrale administrator anvisning om midlertidigt at suspendere EU-transaktionsjournalens modtagelse af relevante processer for den pågældende medlemsstat i forbindelse med gratisdeling og auktionering.

*Artikel 69***Suspension af aftaler om samordning**

I tilfælde af suspension eller ophævelse af en aftale i henhold til artikel 25 i direktiv 2003/87/EF træffer den centrale administrator passende foranstaltninger i overensstemmelse med aftalen.

*Afdeling 3***Automatisk kontrol, registrering og gennemførelse af processer***Artikel 70***Automatisk kontrol af processer**

1. Alle processer skal være i overensstemmelse med de generelle IT-krav til elektroniske meddelelser, som sikrer, at en proces kan læses, kontrolleres og registreres i EU-registret. Alle processer skal opfylde de specifikke procesrelaterede krav i denne forordning.
2. Den centrale administrator sikrer, at EU-transaktionsjournalen gennemfører automatisk kontrol, under iagttagelse af dataudvekslingsspecifikationerne og de tekniske specifikationer, jf. artikel 75, med alle processer for at påvise uregelmæssigheder og uoverensstemmelser, når den foreslåede proces ikke opfylder kravene i direktiv 2003/87/EF og denne forordning.

*Artikel 71***Påvisning af afvigelser**

For processer, der gennemføres via den direkte kommunikationsforbindelse mellem EU-registret og EU-transaktionsjournalen, jf. artikel 6, stk. 2, sikrer den centrale administrator, at EU-transaktionsjournalen bringer eventuelle processer til ophør, hvis den påviser afvigelser ved den automatiske kontrol, jf. artikel 72, stk. 2, og underretter EU-registret og administratoren for de konti, der er involveret i den pågældende transaktion, herom ved at sende dem en automatisk svarkode. Den centrale administrator sikrer, at EU-registret omgående meddeler de berørte kontohavere, at processen er bragt til ophør.

*Artikel 72***Påvisning af afvigelser i EU-registret**

1. Medlemsstaterne og den centrale administrator sikrer, at EU-registret indeholder kontrolinputkoder og kontrolsvarkoder til sikring af korrekt fortolkning af de oplysninger, der udveksles under hver proces. Kontrollkoderne skal stemme overens med koderne i dataudvekslingsspecifikationerne og de tekniske specifikationer, jf. artikel 75.
2. Den centrale administrator sikrer, at der i EU-registret forud for og under gennemførelsen af en proces foretages en passende automatisk kontrol til sikring af, at afvigelser påvises, og ukorrekte processer bringes til ophør, før EU-transaktionsjournalen foretager den automatiske kontrol.

*Artikel 73***Afstemning — påvisning af uoverensstemmelser gennem EU-transaktionsjournalen**

1. Den centrale administrator sikrer, at EU-transaktionsjournalen regelmæssigt igangsætter dataafstemning til sikring af, at dens registreringer af konti og beholdninger af kvoter stemmer overens med registreringerne af disse beholdninger i EU-registret. Den centrale administrator sikrer, at EU-transaktionsjournalen registrerer alle processer.
2. Påviser EU-transaktionsjournalen en uoverensstemmelse under dataafstemningsprocessen, jf. stk. 1, hvorved de oplysninger om konti og beholdninger af kvoter, der leveres af EU-registret som en del af den periodiske afstemningsproces, adskiller sig fra oplysningerne i EU-transaktionsjournalen, sikrer den centrale administrator, at EU-transaktionsjournalen hindrer gennemførelsen af yderligere processer med nogen af de konti eller kvoter, som berøres af uoverensstemmelsen. Den centrale administrator sikrer, at EU-transaktionsjournalen omgående underretter den centrale administrator og administratorerne for de pågældende konti om eventuelle uoverensstemmelser.

*Artikel 74***Afslutning af processer**

1. Alle transaktioner og andre processer, der kommunikerer til EU-transaktionsjournalen, jf. artikel 6, stk. 2, anses for afsluttet, når EU-transaktionsjournalen meddeler EU-registret, at den har gennemført processen. Den centrale administrator sikrer, at EU-transaktionsjournalen automatisk afbryder gennemførelsen af en transaktion eller proces, hvis den ikke har kunnet gennemføres senest 24 timer efter meddelelsen heraf.
2. Dataafstemningsprocessen, jf. artikel 73, stk. 1, anses for afsluttet, når alle uoverensstemmelser mellem oplysningerne i EU-registret og oplysningerne i EU-transaktionsjournalen for et givet tidspunkt og en given dato er elimineret, og dataafstemningsprocessen er igangsat på ny og fuldført med tilfredsstillende resultat.

*Afdeling 4***Specifikationer og ændringsstyring***Artikel 75***Dataudvekslingsspecifikationer og tekniske specifikationer**

1. Kommissionen stiller de dataudvekslingsspecifikationer og de tekniske specifikationer, der fastlægger driftskrav for EU-registret, herunder identifikationskoder, automatiske kontroller, svarkoder og dataloggingkrav, samt testprocedurerne og sikkerhedskravene til rådighed for de nationale administratorer.
2. Dataudvekslingsspecifikationerne og de tekniske specifikationer udarbejdes i samråd med medlemsstaterne.
3. De standarder, der udvikles i overensstemmelse med aftaler i henhold til artikel 25 i direktiv 2003/87/EF, skal stemme overens med de dataudvekslingsspecifikationer og de tekniske specifikationer, der udarbejdes i henhold til stk. 1 og 2.

*Artikel 76***Ændrings- og udgavestyling**

Er der brug for en ny version eller udgave af EU-registret, sikrer den centrale administrator, at testprocedurerne i dataudvekslingsspecifikationerne og de tekniske specifikationer, jf. artikel 75, er fuldført, inden en kommunikationsforbindelse oprettes og aktiveres mellem den nye version eller udgave af den pågældende software og EU-transaktionsjournalen.

*KAPITEL 2***Registeroplysninger, rapporter, fortrolighed og gebyrer***Artikel 77***Behandling af oplysninger og personoplysninger**

1. I forbindelse med behandling af personoplysninger i EU-registret og EU-transaktionsjournalen betragtes de nationale administratorer som dataansvarlige som omhandlet i artikel 4, nr. 7), i forordning (EU) 2016/679. I forbindelse med Kommissionens forpligtelser i henhold til nærværende forordning og den dermed forbundne behandling af personoplysninger betragtes Kommissionen som dataansvarlig som omhandlet i artikel 3, nr. 8), i forordning (EU) 2018/1725.
2. I tilfælde af at en national administrator opdager et brud på persondatasikkerheden, underretter vedkommende uden unødigt forsinkelse den centrale administrator og andre nationale administratorer om arten og de mulige konsekvenser af bruddet og om de foranstaltninger, der er truffet og foreslås truffet for at håndtere bruddet på persondatasikkerheden og begrænse de mulige skadevirkninger.
3. I tilfælde af at den centrale administrator opdager et brud på persondatasikkerheden, underretter vedkommende uden unødigt forsinkelse de nationale administratorer om arten og de mulige konsekvenser af bruddet og om de foranstaltninger, som den centrale administrator har truffet, og som det foreslås, at de nationale administratorer træffer, for at håndtere bruddet på persondatasikkerheden og begrænse de mulige skadevirkninger.
4. Aftaler om de dataansvarliges respektive ansvar for overholdelse af deres databeskyttelsesforpligtelser skal indgå i de samarbejdsbetingelser, der opstilles i medfør af artikel 7, stk. 4.

5. Den centrale administrator og medlemsstaterne sikrer, at EU-registret og EU-transaktionsjournalen alene lagrer og behandler oplysninger vedrørende konti, kontohavere og kontorepræsentanter, jf. tabel III-I i bilag III, tabel VI-I og VI-II i bilag VI, tabel VII-I i bilag VII og tabel VIII-I i bilag VIII. Alle andre oplysninger, der skal gives i henhold til denne forordning, lagres og behandles uden for EU-registret eller EU-transaktionsjournalen.
6. De nationale administratorer sikrer, at de oplysninger, der er påkrævet ifølge denne forordning, men som ikke lagres i EU-registret eller EU-transaktionsjournalen, behandles i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i EU-retten og national ret.
7. Der må ikke registreres særlige kategorier af oplysninger som defineret i artikel 9 i forordning (EU) 2016/679 og artikel 10 i forordning (EU) 2018/1725 i EU-registret eller EU-transaktionsjournalen.

Artikel 78

Registeroplysninger

1. Den centrale administrator sikrer, at EU-registret lagrer registeroplysninger for alle processer, journaldata og kontohavere i fem år efter lukningen af en konto.
2. Personoplysninger fjernes fra registeroplysningerne fem år efter lukningen af en konto, eller fem år efter at en forretningsforbindelse, som defineret i artikel 3, nr. 13), i direktiv (EU) 2015/849, med en fysisk person er bragt til ophør.
3. Personoplysninger kan alene opbevares i yderligere fem år, idet adgang begrænses til den centrale administrator, med henblik på efterforskning, afsløring, retsforfølgning, skatteforvaltning eller -inddrivelse og revision samt finansielt tilsyn i forbindelse med kvoterelaterede aktiviteter, hvidvask af penge, finansiering af terrorisme, andre former for alvorlig lovovertrædelse eller markedsmissbrug ved hjælp af konti i EU-registret eller overtrædelser af EU-retten eller national ret, hvormed et velfungerende EU ETS sikres.
4. Med henblik på efterforskning, afsløring, retsforfølgning, skatteforvaltning eller -inddrivelse og revision samt finansielt tilsyn i forbindelse med kvoterelaterede aktiviteter, hvidvask af penge, finansiering af terrorisme, andre former for alvorlig lovovertrædelse eller markedsmissbrug ved hjælp af konti i EU-registret eller overtrædelser af EU-retten eller national ret, hvormed et velfungerende EU ETS sikres, kan personoplysninger, der kontrolleres af nationale administratorer, opbevares, efter at forretningsforbindelsen er bragt til ophør, indtil udgangen af en periode svarende til den maksimale forældelsesfrist for disse lovovertrædelser, der er fastsat i den nationale ret, som gælder for den nationale administrator.
5. Kontooplysninger, som indeholder personoplysninger, der er indsamlet i henhold til denne forordnings bestemmelser, og som ikke er lagret i EU-registret eller EU-transaktionsjournalen, lagres i henhold til denne forordnings bestemmelser.
6. Den centrale administrator sikrer, at de nationale administratorer kan få adgang til, søge i og eksportere alle registeroplysninger i EU-registret vedrørende konti, som bliver eller er blevet administreret af dem.

Artikel 79

Rapportering og tilgængelighed af oplysninger

1. Den centrale administrator stiller på gennemsigtig og organiseret vis oplysningerne i bilag XIII til rådighed for de modtagere, der er omhandlet i bilag XIII. Den centrale administrator tager alle rimelige skridt til at stille de oplysninger, der er omhandlet i bilag XIII, til rådighed med den hyppighed, der er fastlagt i bilag XIII. Den centrale administrator frigiver ikke yderligere oplysninger fra EU-transaktionsjournalen eller EU-registret, medmindre dette er tilladt i henhold til artikel 80.
2. De nationale administratorer kan også på gennemsigtig og organiseret vis stille den del af oplysningerne i bilag XIII, som de har adgang til i henhold til artikel 80, til rådighed på et offentligt tilgængeligt sted på internettet med den hyppighed og for de modtagere, der er omhandlet i bilag XIII. De nationale administratorer frigiver ikke yderligere oplysninger fra EU-registret, medmindre dette er tilladt i henhold til artikel 80.

Artikel 80

Fortrolighed

1. Alle oplysninger, som indgår i EU-transaktionsjournalen og EU-registret, herunder oplysninger om beholdningen på alle konti, alle foretagne transaktioner og den entydige enhedsidentifikationskode for de kvoter, som indgår i beholdningen eller påvirkes af en transaktion, betragtes som fortrolige, dog ikke hvor andet er fastlagt i EU-retten eller i bestemmelser i national ret, som forfølger et legitimt mål, der er foreneligt med denne forordning, og står i et rimeligt forhold til målet.

Første afsnit finder også anvendelse på alle oplysninger, der er indsamlet i henhold til denne forordning og opbevares hos den centrale administrator eller den nationale administrator.

2. Den centrale administrator og de nationale administratorer sikrer, at alle personer, der arbejder eller har arbejdet for dem, eller enheder, der har fået pålagt opgaver, samt eksperter, der har fået anvisninger fra dem, er underlagt tavshedspligt. De må ikke videregive nogen af de fortrolige oplysninger, de modtager i forbindelse med deres hverv, medmindre der er tale om krav i national straffe- eller skatteret eller de øvrige bestemmelser i denne forordning.

3. Den centrale administrator eller nationale administrator kan videregive data, der lagres i EU-registret og EU-transaktionsjournalen, eller som indsamles i henhold til denne forordning, til følgende enheder:

- a) en medlemsstats politi eller anden retshåndhævende eller judiciel myndighed og skattemyndigheder
- b) Europa-Kommissionens Europæiske Kontor for Bekæmpelse af Svig
- c) Den Europæiske Revisionsret
- d) Eurojust
- e) de kompetente myndigheder, der er omhandlet i artikel 48 i direktiv (EU) 2015/849
- f) de kompetente myndigheder, der er omhandlet i artikel 67 i direktiv 2014/65/EU
- g) de kompetente myndigheder, der er omhandlet i artikel 22 i forordning (EU) nr. 596/2014
- h) Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed oprettet ved Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1095/2010 ⁽²²⁾
- i) Agenturet for Samarbejde mellem Energireguleringsmyndigheder oprettet ved Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 713/2009 ⁽²³⁾
- j) kompetente nationale tilsynsmyndigheder
- k) medlemsstaternes nationale administratorer og de kompetente myndigheder, der er omhandlet i artikel 18 i direktiv 2003/87/EF
- l) de myndigheder, der er nævnt i artikel 6 i direktiv 98/26/EF
- m) den Europæiske Tilsynsførende for Databeskyttelse og de kompetente nationale databeskyttelsesmyndigheder.

4. Data kan forelægges de i stk. 3 nævnte enheder efter disses anmodning til den centrale administrator eller til en national administrator, forudsat at sådanne anmodninger er berettigede og nødvendige med henblik på at sikre et velfungerende EU-ETS gennem efterforskning, afsløring, retsforfølgning, skatteforvaltning eller -inddrivelse og revision samt finansielt tilsyn i forbindelse med kvoterelaterede aktiviteter, hvidvask af penge, finansiering af terrorisme, andre former for alvorlig lovovertrædelse eller markedsmissbrug ved hjælp af konti i EU-registret eller overtrædelser af EU-retten eller national ret.

⁽²²⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1095/2010 af 24. november 2010 om oprettelse af en europæisk tilsynsmyndighed (Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed), om ændring af afgørelse nr. 716/2009/EF og om ophævelse af Kommissionens afgørelse 2009/77/EF (EUT L 331 af 15.12.2010, s. 84).

⁽²³⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 713/2009 af 13. juli 2009 om oprettelse af et agentur for samarbejde mellem energireguleringsmyndigheder (EUT L 211 af 14.8.2009, s. 1).

Den centrale administrator, de nationale administratorer eller andre myndigheder, organer eller fysiske eller juridiske personer, der modtager fortrolige oplysninger i henhold til denne forordning, kan, uden at det berører krav i national straffe- eller skatteret, kun anvende oplysningerne i forbindelse med udførelsen af deres opgaver og udøvelsen af deres funktioner, for så vidt angår den centrale administrator og de nationale administratorer inden for anvendelsesområdet for denne forordning, eller for så vidt angår andre myndigheder, organer eller fysiske eller juridiske personer til det formål, hvortil de fik udleveret disse oplysninger, og/eller i forbindelse med administrative eller retlige procedurer, der specifikt er knyttet til udøvelsen af disse funktioner.

Alle fortrolige oplysninger, der modtages, udveksles eller fremsendes i overensstemmelse med denne forordning, er underlagt de betingelser, der er fastsat i denne artikel. Denne artikel er dog ikke til hinder for, at den centrale administrator og de nationale administratorer udveksler eller fremsender fortrolige oplysninger i overensstemmelse med denne forordning.

Denne artikel er ikke til hinder for, at den centrale administrator og de nationale administratorer i overensstemmelse med national ret udveksler eller fremsender fortrolige oplysninger, som ikke er modtaget fra den centrale administrator eller en national administrator i en anden medlemsstat.

5. En enhed, der modtager data i overensstemmelse med stk. 4, sikrer, at de pågældende data kun anvendes til de formål anført i anmodningen, jf. stk. 4, og ikke forsætligt eller uforsætligt gøres tilgængelige for personer, der ikke berøres af det påtænkte formål med anvendelsen af dataene. Denne bestemmelse er ikke til hinder for, at de pågældende organer gør dataene tilgængelige for andre organer nævnt i stk. 3, hvis dette er påkrævet af hensyn til formålene anført i anmodningen, jf. stk. 4.

6. Den centrale administrator kan efter anmodning give adgang til transaktionsdata, som ikke giver mulighed for direkte at identificere bestemte personer, til de enheder, der er omhandlet i stk. 3, med henblik på at efterforske mistænkelige transaktionsmønstre. Organer med denne adgangsret kan anmelde mistænkelige transaktionsmønstre til andre organer nævnt i stk. 3.

7. Europol får permanent læseadgang til lagrede data i EU-registret og EU-transaktionsjournalen med henblik på artikel 18 i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2016/794 ⁽²⁴⁾. Europol holder Kommissionen underrettet om dens brug af data.

8. De nationale administratorer giver på sikker måde alle andre nationale administratorer og den centrale administrator adgang til navn, nationalitet, fødselsdato og fødested på personer, som de har afvist at åbne en konto for, jf. artikel 19, stk. 2, litra a), b) og c), eller som de har afvist at udnævne som en bemyndiget repræsentant, jf. artikel 21, stk. 5, litra a) og b), samt navn, nationalitet og fødselsdato på kontohaveren og de bemyndigede repræsentanter for konti, hvortil adgangen er suspenderet, jf. artikel 30, stk. 1, litra c), artikel 30, stk. 2, litra a), artikel 30, stk. 3, litra a) og b), og artikel 30, stk. 4, eller lukkede konti, jf. artikel 28. De nationale administratorer sikrer, at oplysningerne ajourføres og ikke deles, når de grunde, der giver anledning til deling, ophører med at eksistere. Oplysningerne må ikke deles i mere end fem år.

De nationale administratorer underretter de pågældende personer om, at deres identitet er blevet delt med andre nationale administratorer, og om varigheden af denne deling af oplysninger.

De pågældende personer kan inden for 30 kalenderdage gøre indsigelse mod delingen af oplysninger hos den kompetente myndighed eller den ifølge national ret relevante myndighed. Den kompetente myndighed eller den relevante myndighed giver den nationale administrator anvisning om enten at ophøre med at dele oplysningerne eller at fortsætte med at dele oplysninger i en begrundet afgørelse, med forbehold for krav i national ret.

De pågældende personer kan kræve, at den nationale administrator, der deler oplysninger i henhold til første afsnit, fremlægger de delte personoplysninger, der vedrører dem. De nationale administratorer skal efterkomme sådanne anmodninger senest 20 hverdage efter modtagelsen af anmodningen.

9. De nationale administratorer kan beslutte at anmelde alle transaktioner, der involverer et større antal enheder end det af den nationale administrator fastsatte, til de nationale retshåndhavende myndigheder og skattemyndigheder og at anmelde konti, der er involveret i et antal transaktioner inden for et tidsrum, som ligger over et antal, som er fastsat af den nationale administrator.

10. EU-transaktionsjournalen og EU-registret afkræver ikke kontohavere oplysninger om priserne på kvoter.

⁽²⁴⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2016/794 af 11. maj 2016 om Den Europæiske Unions Agentur for Retshåndhævelses-samarbejde (Europol) og om erstatning og ophævelse af Rådets afgørelse 2009/371/RIA, 2009/934/RIA, 2009/935/RIA, 2009/936/RIA og 2009/968/RIA (EUT L 135 af 24.5.2016, s. 53).

11. Den udpegede auktionstilsynsførende, jf. artikel 24 i forordning (EU) nr. 1031/2010, har adgang til alle oplysninger vedrørende auktionssikkerhedsstillelseskontoen i EU-registret.

Artikel 81

Gebyrer

1. Den centrale administrator afkræver ikke kontohavere i EU-registret gebyrer.
2. De nationale administratorer kan opkræve rimelige gebyrer hos indehavere af konti og verifikatorer, som de administrerer.
3. De nationale administratorer underretter den centrale administrator om de opkrævede gebyrer og om eventuelle ændringer af gebyrerne inden ti hverdage. Den centrale administrator opgiver gebyrer på et offentligt tilgængeligt websted.

Artikel 82

Afbrydelser i driften

Den centrale administrator påser, at der forekommer færrest mulige afbrydelser i driften af EU-registret, ved at træffe alle rimelige foranstaltninger til at sikre adgangen til og sikkerheden i EU-registret og EU-transaktionsjournalen som omhandlet i afgørelse (EU, Euratom) 2017/46 og ved at sikre robuste systemer og procedurer til beskyttelse af samtlige oplysninger.

AFSNIT IV

OVERGANGSBESTEMMELSER OG AFSLUTTENDE BESTEMMELSER

Artikel 83

Gennemførelse

Medlemsstaterne sætter de nødvendige love og administrative bestemmelser i kraft for at gennemføre denne forordning, og især for at sikre, at nationale administratorer efterkommer deres forpligtelser til at verificere og kontrollere de oplysninger, der er indgivet i medfør af artikel 19, stk. 1, artikel 21, stk. 4, og artikel 22 stk. 4.

Artikel 84

Yderligere anvendelse af konti

1. Konti, jf. kapitel 3, afsnit I, i denne forordning, som åbnes eller bruges i henhold til Kommissionens forordning (EU) nr. 389/2013, forbliver i brug i forbindelse med denne forordning.
2. Personbeholdningskonti, der er åbnet i henhold til artikel 18 i forordning (EU) nr. 389/2013, omdannes til handelskonti.

Artikel 85

Brugsbegrænsninger

1. Kyoto-enheder som defineret i artikel 3, nr. 12), i forordning (EU) nr. 389/2013 kan stå på ETS-konti i EU-registret indtil den 1. juli 2023.
2. Efter den dato, der er omhandlet i stk. 1, forelægger den centrale administrator de nationale administratorer en liste over ETS-konti med beholdninger af Kyoto-enheder. På grundlag af denne liste anmoder den nationale administrator kontohaveren om at angive en KP-konto, til hvilken sådanne internationale kreditter skal overføres.
3. Besvarer kontoholderen ikke den nationale administrators anmodning inden 40 hverdage, skal den nationale administrator overføre de internationale kreditter til en national KP-konto eller en konto defineret i national ret.

Artikel 86

Indgivelse af nye kontooplysninger

Kontooplysninger, som er påkrævet ifølge denne forordning, men som ikke var påkrævet ifølge forordning (EU) nr. 389/2013, indgives til de nationale administratorer senest ved den næste vurdering, der er omhandlet i artikel 22, stk. 4.

Artikel 87

Ændring af forordning (EU) nr. 389/2013

I forordning (EU) nr. 389/2013 foretages følgende ændringer:

1) I artikel 7 tilføjes følgende stk. 4:

»4. Den centrale administrator sikrer, at der i EU-registret opretholdes en kommunikationsforbindelse til de registre over systemer for handel med drivhusgasemissioner, med hvilke der er indgået en aftale i henhold til artikel 25 i direktiv 2003/87/EF, med henblik på kommunikation om kvotetransaktioner.«

2) I artikel 56 tilføjes følgende stk. 4 og 5:

»4. Hvis der gælder en aftale i henhold til artikel 25 i direktiv 2003/87/EF, og den kræver, at luftfartskvoter overføres til luftfartøjsoperatørbeholdningskonti i registret over et andet system for handel med drivhusgasemissioner, sikrer den centrale administrator i samarbejde med det andet registers administrator, at EU-registret overfører de pågældende luftfartskvoter fra EU-tildelingskontoen (luftfart) til de tilsvarende konti i det andet register.

5. Hvis der gælder en aftale i henhold til artikel 25 i direktiv 2003/87/EF, og den kræver, at luftfartskvoter svarende til et andet system for handel med drivhusgasemissioner overføres til luftfartøjsoperatørbeholdningskonti i EU-registret, sikrer den centrale administrator i samarbejde med det andet registers administrator, at EU-registret efter godkendelse fra den kompetente myndighed, der er ansvarlig for forvaltningen af det andet system for handel med kvoter for drivhusgasemissioner, overfører de pågældende luftfartskvoter fra de tilsvarende konti i det andet register til luftfartøjsoperatørbeholdningskonti i EU-registret.«

3) I artikel 67 tilføjes følgende stk. 5:

»5. Hvis der gælder en aftale i henhold til artikel 25 i direktiv 2003/87/EF, finder stk. 1, 2 og 3 anvendelse på enheder, der er udstedt inden for rammerne af det system for handel med drivhusgasemissioner, der er samordnet med EU ETS.«

4) Artikel 71 affattes således:

»Artikel 71

Gennemførelse af ordninger om samordning

Den centrale administrator kan oprette konti og processer og foretage transaktioner og andre operationer på passende tidspunkter med henblik på at gennemføre aftaler og ordninger, som er indgået i henhold til artikel 25 og 25a i direktiv 2003/87/EF.«

5) Følgende indsættes som artikel 99a:

»Artikel 99a

Suspension af aftaler om samordning

I tilfælde af suspension eller ophævelse af en aftale i henhold til artikel 25 i direktiv 2003/87/EF træffer den centrale administrator foranstaltningerne i overensstemmelse med aftalen.«

6) I artikel 105 tilføjes følgende stk. 3:

»3. De standarder, der udvikles i overensstemmelse med aftaler i henhold til artikel 25 i direktiv 2003/87/EF, skal stemme overens med de dataudvekslingsspecifikationer og de tekniske specifikationer, der er udarbejdet i henhold til stk. 1 og 2.«

7) Artikel 108 affattes således:

»Artikel 108

Registeroplysninger

1. Den centrale administrator sikrer, at EU-registret lagrer registeroplysninger for alle processer, journaldata og kontohavere i fem år efter lukningen af en konto.
2. Personoplysninger fjernes fra registeroplysningerne fem år efter lukningen af en konto, eller fem år efter at en forretningsforbindelse, som defineret i artikel 3, nr. 13), i direktiv (EU) 2015/849, med den fysiske person er bragt til ophør.
3. Personoplysninger kan kun opbevares i yderligere fem år, idet adgang begrænses til den centrale administrator, med henblik på efterforskning, afsløring, retsforfølgning, skatteforvaltning eller -inddrivelse og revision samt finansielt tilsyn i forbindelse med kvoterelaterede aktiviteter, hvidvask af penge, finansiering af terrorisme, andre former for alvorlig lovovertrædelse eller markedsmisbrug ved hjælp af konti i EU-registret eller overtrædelser af EU-retten eller national ret, hvormed et velfungerende EU ETS sikres.
4. Med henblik på efterforskning, afsløring, retsforfølgning, skatteforvaltning eller -inddrivelse og revision samt finansielt tilsyn i forbindelse med kvoterelaterede aktiviteter, hvidvask af penge, finansiering af terrorisme, andre former for alvorlig lovovertrædelse eller markedsmisbrug ved hjælp af konti i EU-registret eller overtrædelser af EU-retten eller national ret, hvormed et velfungerende EU ETS sikres, kan personoplysninger, der kontrolleres af nationale administratorer, opbevares, efter at forretningsforbindelsen er bragt til ophør, indtil udgangen af en periode svarende til den maksimale forældelsesfrist for disse lovovertrædelser, der er fastsat i den nationale ret, som gælder for den nationale administrator.
5. Kontooplysninger, som indeholder personoplysninger, der er indsamlet i henhold til denne forordnings bestemmelser, og som ikke er lagret i EU-registret eller EU-transaktionsjournalen, lagres i henhold til denne forordnings bestemmelser.
6. Den centrale administrator sikrer, at de nationale administratorer kan få adgang til, søge i og eksportere alle registeroplysninger i EU-registret vedrørende konti, som bliver eller er blevet administreret af dem.«

8) I bilag XIV indsættes følgende punkt 4a:

- »4a. Hvert år den 1. maj offentliggøres følgende oplysninger om aftaler, som er gældende i henhold til artikel 25 i direktiv 2003/87/EF, og som er registreret af EU-transaktionsjournalen senest den 30. april:
- a) beholdninger af kvoter, der er udstedt i det samordnede emissionshandelssystem, på alle konti i EU-registret
 - b) antal kvoter, der er udstedt i det samordnede emissionshandelssystem, som er anvendt til kvoteoverholdelse i EU ETS
 - c) summen af kvoter, der er udstedt i det samordnede emissionshandelssystem, som er overført til konti i EU-registret i det foregående kalenderår
 - d) summen af kvoter, der er overført til konti i det samordnede emissionshandelssystem, i det foregående kalenderår.«

Artikel 88

Ophævelse

Forordning (EU) nr. 389/2013 ophæves med virkning fra den 1. januar 2021.

Forordning (EU) nr. 389/2013 anvendes dog fortsat indtil den 1. januar 2026 for alle de operationer, der er nødvendige i forbindelse med handelsperioden fra 2013 til 2020, Kyotoprotokollens anden forpligtelsesperiode og den overholdelsesperiode, der er defineret i artikel 3, nr. 30), i samme forordning.

Artikel 89

Ikrafttræden og anvendelse

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

Den anvendes fra den 1. januar 2021, bortset fra artikel 87, som anvendes fra ikrafttrædelsesdatoen.

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

Udfærdiget i Bruxelles, den 12. marts 2019.

På Kommissionens vegne

Jean-Claude JUNCKER

Formand

BILAG I

Tabel I-I: Kontotyper og enhedstyper, som de enkelte kontotyper kan omfatte

Navn på kontotype	Kontohaver	Kontoadministrator	Antal konti af denne type	Kvoter		Enheder fra ETS, der er omfattet af samordning, jf. artikel 25 i direktiv 2003/87/EF
				Almindelige kvoter	Luftfartskvoter	
I. ETS-administrationskonti i EU-registret						
EU-totalmængdekonto	EU	Den centrale administrator	1	Ja	Nej	Nej
EU-totalmængdekonto (luftfart)	EU	Den centrale administrator	1	Nej	Ja	Nej
EU-auktionskonto	EU	Den centrale administrator	1	Ja	Nej	Nej
EU-tildelingskonto	EU	Den centrale administrator	1	Ja	Nej	Nej
EU-auktionskonto (luftfart)	EU	Den centrale administrator	1	Nej	Ja	Nej
EU-konto for den særlige reserve	EU	Den centrale administrator	1	Nej	Ja	Nej
EU-tildelingskonto (luftfart)	EU	Den centrale administrator	1	Nej	Ja	Nej
EU-sletningskonto	EU	Den centrale administrator	1	Ja	Ja	Ja
Auktionssikkerhedsstille-skonto	Auktionsholder, auktionsplatform, clearingsystem eller afstemningssystem	Den nationale administrator, der har åbnet kontoen	En eller flere for hver auktionsplatform	Ja	Ja	Nej
II. ETS-konti i EU-registret						
Driftslederbeholdningskonto	Driftsleder	Den nationale administrator i den medlemsstat, hvor anlægget ligger	En for hvert anlæg	Ja	Ja	Ja
Luftfartøjsoperatørbeholdningskonto	Luftfartøjsoperatør	Den nationale administrator i den medlemsstat, der administrerer luftfartøjsoperatøren	En for hver luftfartøjsoperatør	Ja	Ja	Ja

Navn på kontotype	Kontohaver	Kontoadministrator	Antal konti af denne type	Kvoter		Enheder fra ETS, der er omfattet af samordning, jf. artikel 25 i direktiv 2003/87/EF
				Almindelige kvoter	Luftfartskvoter	
National kvotebeholdningskonto	Medlemsstat	Den nationale administrator i den medlemsstat, der indehaver kontoen	En eller flere for hver medlemsstat	Ja	Ja	Ja
III. ETS-handelskonti i EU-registret						
Handelskonto	Person	Den nationale eller centrale administrator, der har åbnet kontoen	Som godkendt	Ja	Ja	Ja

BILAG II

Vilkår og betingelser*Betaling af gebyrer*

1. Betingelserne og vilkårene for gebyrer for oprettelse og forvaltning af konti og for registrering og opretholdelse af verifikatorer.

Ændring af grundbetingelser og -vilkår

2. Ændring af grundbetingelser som følge af ændringer af denne forordning eller ændringer af national lovgivning.

Bilæggelse af tvister

3. Bestemmelser om tvister mellem kontohavere og valg af værneting for den nationale administrator.

Ansvar og erstatningsansvar

4. Begrænsning af den nationale administrators erstatningsansvar.
 5. Begrænsning af kontohaverens erstatningsansvar.
-

BILAG III

Oplysninger, der skal forelægges ved anmodning om åbning af en konto

1. Oplysningerne i tabel III-I

Tabel III-I: Kontooplysninger for alle konti

Nr.	A	B	C	D	E	F
	Kontooplysning	Obligatorisk eller frivillig?	Art	Kan ajourføres?	Kræver ajourføring administratorens godkendelse?	Fremlagt på EU-transaktionsjournalens offentlige websted?
1	Kontotype	O	Valgmulighed	Nej	...	Ja
2	Kontohavers navn	O	Valgfri	Ja	Ja	Ja
3	Kontonavn (givet af kontohaver)	O	Valgfri	Ja	Nej	Ja
4	Kontohavers adresse — land	O	Valgmulighed	Ja	Ja	Ja
5	Kontohavers adresse — region eller stat	F	Valgfri	Ja	Ja	Ja
6	Kontohavers adresse — by	O	Valgfri	Ja	Ja	Ja
7	Kontohavers adresse — postnummer	O	Valgfri	Ja	Ja	Ja
8	Kontohavers adresse — linje 1	O	Valgfri	Ja	Ja	Ja
9	Kontohavers adresse — linje 2	F	Valgfri	Ja	Ja	Ja
10	Kontohavers virksomhedsregistreringsnummer	O	Valgfri	Ja	Ja	Ja
11	Kontohavers telefon 1	O	Valgfri	Ja	Nej	Nej (*)
12	Kontohavers telefon 2	O	Valgfri	Ja	Nej	Nej (*)
13	Kontohavers e-mailadresse	O	Valgfri	Ja	Nej	Nej (*)
14	Fødselsdato (for fysiske personer)	O for fysiske personer	Valgfri	Nej	...	Nej
15	Fødested — by (for fysiske personer)	O for fysiske personer	Valgfri	Nej	...	Nej
16	Fødested — land	F	Valgfri	Nej	...	Nej

	A	B	C	D	E	F
Nr.	Kontooplysning	Obligatorisk eller frivillig?	Art	Kan ajourføres?	Kræver ajourføring administratorens godkendelse?	Fremlagt på EU-transaktionsjournalens offentlige websted?
17	Type af dokument, som bekræfter identitet (for fysiske personer)	O	Valgmulighed	Ja	Ja	Nej
18	Identitetsdokumentets nummer (for fysiske personer)	O	Valgfri	Ja	Ja	Nej
19	Identitetsdokumentets udløbsdato	O hvis tildelt	Valgfri	Ja	Ja	Nej
20	Momsregistreringsnummer med landekode	O hvis tildelt	Valgfri	Ja	Ja	Nej
21	Identifikator for juridiske enheder i henhold til artikel 26 i forordning (EU) nr. 600/2014	O hvis tildelt	Forud fastsat	Ja	Nej	Ja

(*) Kontohaver kan beslutte, at oplysningerne fremlægges på EU-transaktionsjournalens offentlige websted.

BILAG IV

Oplysninger, der skal forelægges for at åbne en auktionsleveringskonto eller en handelskonto

1. Oplysningerne i tabel III-I i bilag III.
2. Dokumentation for, at den person, der ønsker at åbne en konto, har en åben bankkonto i en af Det Europæiske Økonomiske Samarbejdsområdes medlemsstater.
3. Dokumentation til identifikation af den fysiske person, der ønsker at åbne en konto. Det kan være en kopi af et af følgende dokumenter:
 - a) identitetskort udstedt af en stat, som er medlem af Det Europæiske Økonomiske Samarbejdsområde eller Organisationen for Økonomisk Samarbejde og Udvikling
 - b) pas
 - c) et dokument, der er godkendt som personligt identitetsdokument i henhold til den nationale ret, der gælder for den nationale administrator, som administrerer kontoen.
4. Dokumentation til bekræftelse af kontohaverens (fysisk person) faste bopælsadresse. Det kan være en kopi af et af følgende dokumenter:
 - a) det forelagte identitetsdokument, jf. punkt 3, hvis det indeholder den faste bopælsadresse
 - b) et andet officielt identitetsdokument, der indeholder den faste bopælsadresse
 - c) hvis bopælslandet ikke udsteder identitetsdokumenter, hvoraf den faste bopælsadresse fremgår: en erklæring fra de lokale myndigheder med bekræftelse af repræsentantens faste bopæl
 - d) et andet dokument, der i kontoadministratorens medlemsstat normalt godkendes som dokumentation for repræsentantens faste bopæl.
5. Følgende dokumenter, når det drejer sig om en juridisk person, der anmoder om at åbne en konto:
 - a) et dokument, som beviser den juridiske enheds registrering
 - b) bankkontooplysninger
 - c) en bekræftelse af momsregistrering
 - d) navn, fødselsdato og nationalitet for den juridiske enheds reelle ejer som defineret i artikel 3, nr. 6), i direktiv (EU) 2015/849, herunder hvilken form for ejerskab eller kontrol, der udøves
 - e) liste over ledelsen
6. Hvis en juridisk person anmoder om at åbne en konto, kan de nationale administratorer anmode om at få forelagt følgende supplerende dokumenter:
 - a) en kopi af oprettelsesdokumenterne for den juridiske enhed
 - b) en kopi af årsrapporten eller det senest reviderede regnskab eller, hvis der ikke foreligger et revideret regnskab, en kopi af regnskabet forsynet med skattekontorets eller økonomidirektørens stempel.
7. Dokumentation til bekræftelse af kontohaverens (juridisk person) registrerede adresse, hvis dette ikke fremgår klart af det dokument, der er forelagt i overensstemmelse med punkt 5.
8. Straffeattest eller et andet dokument, som godkendes af kontoadministratoren som straffeattest, for den fysiske person, der anmoder om at åbne en konto.

Hvis en juridisk person anmoder om at åbne en konto, kan den nationale administrator anmode om at få forelagt straffeattest, eller et andet dokument, som godkendes af kontoadministratoren som straffeattest, for den reelle ejer af og/eller ledelsen for denne juridiske person. Hvis den nationale administrator anmoder om at få forelagt straffeattest, skal begrundelsen for en sådan anmodning registreres.

I stedet for at anmode om at få forelagt en straffeattest kan den nationale administrator anmode den kompetente myndighed, som udfærdiger straffeattester, om at udlevere de relevante oplysninger elektronisk i overensstemmelse med national ret.

Dokumenter, der forelægges i henhold til nærværende punkt, må ikke opbevares efter åbningen af kontoen.

9. Hvis et dokument forelægges i original for den nationale administrator, kan denne tage en kopi heraf og angive ægtheden heraf på kopien.
10. En kopi af et dokument kan forelægges som dokumentation, jf. dette bilag, hvis kopien er bekræftet som en ægte kopi af en notar eller anden tilsvarende person, som specificeres af den nationale administrator. Med forbehold af bestemmelserne i forordning (EU) 2016/1191 gælder det ved dokumenter, der er udstedt uden for den medlemsstat, hvor kopien af dokumentet forelægges, at kopien skal legaliseres, såfremt der ikke er foreskrevet andet i national ret. Datoen for certificeringen eller legaliseringen må ikke ligge mere end tre måneder forud for ansøgningsdatoen.
11. Kontoadministratoren kan kræve, at de forelagte dokumenter ledsages af en bekræftet oversættelse til et af kontoadministratoren angivet sprog.
12. I stedet for at indhente dokumenter i papirform til dokumentation for oplysninger, der kræves med henblik på nærværende bilag, kan de nationale administratorer anvende digitale værktøjer til at tilvejebringe de relevante oplysninger, forudsat at sådanne værktøjer i henhold til national ret er godkendt til forelæggelse af nævnte oplysninger.

—

BILAG V

Supplerende oplysninger, der skal forelægges ved registrering af verifikatorer

Et dokument, der beviser, at den verifikator, der anmoder om registrering, er akkrediteret som verifikator i overensstemmelse med artikel 15 i direktiv 2003/87/EF.

BILAG VI

Oplysninger, der skal forelægges ved åbning af en driftslederbeholdningskonto

1. Oplysningerne i tabel III-I i bilag III.
2. I de data, der forelægges i overensstemmelse med tabel III-I i bilag III, skal driftslederen af det pågældende anlæg anføres som kontohaveren. Det navn, der angives for kontohaveren, skal være identisk med navnet på den fysiske eller juridiske person, der er indehaver af den pågældende drivhusgasemissionstilladelse.
3. Hvis kontohaveren indgår i en koncern, skal der fremlægges et dokument, hvoraf koncernens struktur klart fremgår. Hvis nævnte dokument er en kopi, skal det bekræftes som en ægte kopi af en notar eller en anden tilsvarende person, som specificeres af den nationale administrator. Hvis den bekræftede kopi er udstedt uden for den medlemsstat, der anmoder om en kopi, skal kopien legaliseres, såfremt der ikke er foreskrevet andet i national ret. Datoen for certificeringen eller legaliseringen må ikke ligge mere end tre måneder forud for ansøgningsdatoen.
4. Oplysningerne i tabel VI-I og VI-II dette bilag.
5. Hvis en juridisk person anmoder om at åbne en konto, kan de nationale administratorer anmode om at få forelagt følgende supplerende dokumenter:
 - a) et dokument, som beviser den juridiske enheds registrering
 - b) bankkontooplysninger
 - c) en bekræftelse af momsregistrering
 - d) navn, fødselsdato og nationalitet for den juridiske enheds reelle ejer som defineret i artikel 3, nr. 6), i direktiv (EU) 2015/849, herunder hvilken form for ejerskab eller kontrol, der udøves
 - e) en kopi af oprettelsesdokumenterne for den juridiske enhed
 - f) en kopi af årsrapporten eller det senest reviderede regnskab eller, hvis der ikke foreligger et revideret regnskab, en kopi af regnskabet forsynet med skattekontorets eller økonomidirektørens stempel.
6. I stedet for at indhente dokumenter i papirform til dokumentation for oplysninger, der kræves med henblik på nærværende bilag, kan de nationale administratorer anvende digitale værktøjer til at tilvejebringe de relevante oplysninger, forudsat at sådanne værktøjer i henhold til national ret er godkendt til forelæggelse af nævnte oplysninger.

Tabel VI-I: Kontooplysninger for driftslederbeholdningskonti

Nr.	A	B	C	D	E	F
	Kontooplysning	Obligatorisk eller frivillig?	Art	Kan ajourføres?	Kræver ajourføring administratorens godkendelse?	Fremlagt på EU-transaktionsjournalens offentlige websted?
1	Tilladelsesidentifikation	O	Valgfri	Ja	Ja	Ja
2	Ikrafttrædelsesdato for tilladelse	O	Valgfri	Ja	—	Ja
3	Anlæggets navn	O	Valgfri	Ja	Ja	Ja
4	Anlæggets aktivitetskategori	O	Valgmulighed	Ja	Ja	Ja
5	Anlæggets adresse — land	O	Forud fastsat	Ja	Ja	Ja
6	Anlæggets adresse — region eller stat	F	Valgfri	Ja	Ja	Ja
7	Anlæggets adresse — by	O	Valgfri	Ja	Ja	Ja
8	Anlæggets adresse — postnummer	O	Valgfri	Ja	Ja	Ja

Nr.	A Kontooplysning	B Obligatorisk eller frivillig?	C Art	D Kan ajourføres?	E Kræver ajourføring administratorens godkendelse?	F Fremlagt på EU-transaktionsjournalens offentlige websted?
9	Anlæggets adresse — linje 1	O	Valgfri	Ja	Ja	Ja
10	Anlæggets adresse — linje 2	F	Valgfri	Ja	Ja	Ja
11	Anlæggets telefonnummer 1	O	Valgfri	Ja	Nej	Nej
12	Anlæggets telefonnummer 2	O	Valgfri	Ja	Nej	Nej
13	Anlæggets e-mailadresse	O	Valgfri	Ja	Nej	Nej
14	Modervirksomhedens navn	O hvis tildelt	Valgfri	Ja	Nej	Ja
15	Dattervirksomhedens navn	O hvis tildelt	Valgfri	Ja	Nej	Ja
16	Modervirksomhedens kontoindehaveridentifikation (tildelt af EU-registret)	O hvis tildelt	Forud fastsat	Ja	Nej	Nej
17	EPRT-identifikationsnummer	O hvis tildelt	Valgfri	Ja	Nej	Ja
18	Breddegrad	F	Valgfri	Ja	Nej	Ja
19	Længdegrad	F	Valgfri	Ja	Nej	Ja
20	Året for første emission	O	Valgfri			Ja

Tabel VI-II: Oplysninger om kontaktperson på anlægget

Nr.	A Kontooplysning	B Obligatorisk eller frivillig?	C Art	D Kan ajourføres?	E Kræver ajourføring administratorens godkendelse?	F Fremlagt på EU-transaktionsjournalens offentlige websted?
1	Fornavn på kontaktperson i medlemsstat	F	Valgfri	Ja	Nej	Nej
2	Efternavn på kontaktperson i medlemsstat	F	Valgfri	Ja	Nej	Nej
3	Kontaktpersons adresse — land	F	Forud fastsat	Ja	Nej	Nej
4	Kontaktpersons adresse — region eller stat	F	Valgfri	Ja	Nej	Nej

	A	B	C	D	E	F
Nr.	Kontooplysning	Obligatorisk eller frivillig?	Art	Kan ajourføres?	Kræver ajourføring administratorens godkendelse?	Fremlagt på EU-transaktionsjournalens offentlige websted?
5	Kontaktpersons adresse — by	F	Valgfri	Ja	Nej	Nej
6	Kontaktpersons adresse — postnummer	F	Valgfri	Ja	Nej	Nej
7	Kontaktpersons adresse — linje 1	F	Valgfri	Ja	Nej	Nej
8	Kontaktpersons adresse — linje 2	F	Valgfri	Ja	Nej	Nej
9	Kontaktpersons telefonnummer 1	F	Valgfri	Ja	Nej	Nej
10	Kontaktpersons telefonnummer 2	F	Valgfri	Ja	Nej	Nej
11	Kontaktpersons e-mailadresse	F	Valgfri	Ja	Nej	Nej

BILAG VII

Oplysninger, der skal forelægges for at åbne en luftfartøjsoperatørbeholdningskonto

1. Oplysningerne i tabel III-I i bilag III og VII-I i bilag VII.
2. I de data, der forelægges i overensstemmelse med tabel III-I, anføres luftfartøjsoperatøren som kontohaver. Det navn, som registreres for kontohaver, skal være identisk med navnet i overvågningsplanen. Er navnet i overvågningsplanen ikke længere aktuelt, anvendes navnet i handelsregistret eller det navn, der anvendes af Eurocontrol.
3. Hvis kontohaveren indgår i en koncern, skal der fremlægges et dokument, hvoraf koncernens struktur klart fremgår. Hvis nævnte dokument er en kopi, skal det bekræftes som en ægte kopi af en notar eller anden tilsvarende person, som specificeres af den nationale administrator. Hvis den bekræftede kopi er udstedt uden for den medlemsstat, der anmoder om en kopi, skal kopien legaliseres, såfremt der ikke er foreskrevet andet i national ret. Datoen for certificeringen eller legaliseringen må ikke ligge mere end tre måneder forud for ansøgningsdatoen.
4. Kaldesignalet er ICAO-designatorkoden (International Civil Aviation Organisation) i flyveplanens rubrik 7 eller i mangel heraf luftfartøjets registreringsmærke.
5. Hvis en juridisk person anmoder om at åbne en konto, kan de nationale administratorer anmode om at få forelagt følgende supplerende dokumenter:
 - a) et dokument, som beviser den juridiske enheds registrering
 - b) bankkontooplysninger
 - c) en bekræftelse af momsregistrering
 - d) navn, fødselsdato og nationalitet for den juridiske enheds reelle ejer som defineret i artikel 3, nr. 6), i direktiv (EU) 2015/849, herunder hvilken form for ejerskab eller kontrol, der udøves
 - e) en kopi af oprettelsesdokumenterne for den juridiske enhed
 - f) en kopi af årsrapporten eller det senest reviderede regnskab eller, hvis der ikke foreligger et revideret regnskab, en kopi af regnskabet forsynet med skattekontorets eller økonomidirektørens stempel.
6. I stedet for at indhente dokumenter i papirform til dokumentation for oplysninger, der kræves med henblik på nærværende bilag, kan de nationale administratorer anvende digitale værktøjer til at tilvejebringe de relevante oplysninger, forudsat at sådanne værktøjer i henhold til national ret er godkendt til forelæggelse af nævnte oplysninger.

Tabel VII-I: Kontooplysninger for luftfartøjsoperatørbeholdningskonti

	A	B	C	D	E	F
Nr.	Kontooplysning	Obligatorisk eller frivillig?	Art	Kan ajourføres?	Kræver ajourføring administratorens godkendelse?	Fremlagt på EU-transaktionsjournalens offentlige websted?
1	Entydig kode i henhold til Kommissionens forordning (EF) nr. 748/2009	O	Valgfri	Ja	Ja	Ja
2	Kaldesignal (ICAO-designatorkode)	F	Valgfri	Ja	Ja	Ja
3	Identifikation for overvågningsplan	O	Valgfri	Ja	Ja	Ja
4	Overvågningsplan — første anvendelsesår	O	Valgfri	Ja	Ja	Ja

BILAG VIII

Oplysninger om bemyndigede repræsentanter, der skal stilles til rådighed for kontoens administrator

1. Oplysningerne i tabel VIII-I i bilag VIII.

Tabel VIII-I: Oplysninger om bemyndiget repræsentant

	A	B	C	D	E	F
Nr.	Kontooplysning	Obligatorisk eller frivillig?	Art	Kan ajourføres?	Kræver ajourføring administratorens godkendelse?	Fremlagt på EU-transaktionsjournalens offentlige websted?
1	Fornavn	O	Valgfri	Ja	Ja	Nej
2	Efternavn	O	Valgfri	Ja	Ja	Nej
3	Titel	F	Valgfri	Ja	Nej	Nej
4	Stillingsbetegnelse	F	Valgfri	Ja	Nej	Nej
5	Arbejdsgiverens navn	F	Valgfri	Ja	Nej	Nej
6	Afdeling hos arbejdsgiveren	F	Valgfri	Ja	Nej	Nej
7	Land	O	Forud fastsat	Nej	...	Nej
8	Region eller stat	F	Valgfri	Ja	Ja	Nej
9	By	O	Valgfri	Ja	Ja	Nej
10	Postnummer	O	Valgfri	Ja	Ja	Nej
11	Adresse — linje 1	O	Valgfri	Ja	Ja	Nej
12	Adresse — linje 2	F	Valgfri	Ja	Ja	Nej
13	Telefon 1	O	Valgfri	Ja	Nej	Nej
14	Mobiltelefon	O	Valgfri	Ja	Ja	Nej
15	E-mailadresse	O	Valgfri	Ja	Ja	Nej
16	Fødselsdato	O	Valgfri	Nej	...	Nej
17	Fødested — by	O	Valgfri	Nej	...	Nej
18	Fødested — land	O	Valgfri	Nej	...	Nej
19	Type dokument til bekræftelse af identitet	O	Valgmulighed	Ja	Ja	Nej

	A	B	C	D	E	F
Nr.	Kontooplysning	Obligatorisk eller frivillig?	Art	Kan ajourføres?	Kræver ajourføring administratorens godkendelse?	Fremlagt på EU-transaktionsjournalens offentlige websted?
20	Identitetsdokumentets nummer	O	Valgfri	Ja	Ja	Nej
21	Identitetsdokumentets udløbsdato	O hvis til-delt	Valgfri	Ja	Ja	Nej
22	Nationalt registreringsnummer	F	Valgfri	Ja	Ja	Nej
23	Foretrukket sprog	F	Valgmulig-hed	Ja	Nej	Nej
24	Rettigheder som bemyndiget repræ-sentant	O	Flere valg-mulighe-der	Ja	Ja	Nej

2. En underskrevet erklæring fra kontohaver om, at vedkommende ønsker at udnævne en given person som bemyndiget repræsentant med en bekræftelse af, at den bemyndigede repræsentant har ret til at igangsætte, at godkende, at igangsætte og godkende transaktioner på vegne af kontohaveren eller har »læseadgang« (jf. artikel 20, stk. 1 og 5).
3. Dokumentation til identifikation af repræsentanten; det kan være en kopi af et af følgende dokumenter:
 - a) identitetskort udstedt af en stat, som er medlem af Det Europæiske Økonomiske Samarbejdsområde eller Organisationen for Økonomisk Samarbejde og Udvikling
 - b) pas
 - c) et dokument, der godkendes som personligt identitetsdokument i henhold til den nationale ret, som gælder for den nationale administrator, der administrerer kontoen.
4. Dokumentation til bekræftelse af repræsentantens faste bopælsadresse; det kan være en kopi af et af følgende dokumenter:
 - a) det forelagte identitetsdokument, jf. punkt 3, hvis det indeholder den faste bopælsadresse
 - b) et andet officielt identitetsdokument, der indeholder den faste bopælsadresse
 - c) hvis bopælslandet ikke udsteder identitetsdokumenter, hvoraf den faste bopælsadresse fremgår: en erklæring fra de lokale myndigheder med bekræftelse af repræsentantens faste bopæl
 - d) et andet dokument, der i kontoadministratorens medlemsstat normalt godkendes som dokumentation for repræsentantens faste bopæl.
5. Straffeattest eller et andet dokument, som godkendes af kontoadministratoren som straffeattest, for repræsentanten, bortset fra bemyndigede repræsentanter for verifikatorer.

I stedet for at anmode om at få forelagt en straffeattest kan den nationale administrator anmode den kompetente myndighed, som udfærdiger straffeattester, om at udlevere de relevante oplysninger elektronisk i overensstemmelse med national ret.

Dokumenter, der forelægges i henhold til nærværende punkt, må ikke opbevares efter, at udnævnelsen af kontorepræsentant er godkendt

6. Hvis et dokument forelægges i original for den nationale administrator, kan denne tage en kopi heraf og angive ægtheden heraf på kopien.
7. En kopi af et dokument kan forelægges som dokumentation, jf. dette bilag, hvis kopien er bekræftet som en ægte kopi af en notar eller anden tilsvarende person, som specificeres af den nationale administrator. Med forbehold af bestemmelserne i forordning (EU) 2016/1191 gælder det ved dokumenter, der er udstedt uden for den medlemsstat, hvor kopien af dokumentet forelægges, at kopien skal legaliseres, såfremt der ikke er foreskrevet andet i national ret. Datoen for certificeringen eller legaliseringen må ikke ligge mere end tre måneder forud for ansøgningsdatoen.

8. Kontoadministratoren kan kræve, at de forelagte dokumenter ledsages af en bekræftet oversættelse til et af kontoadministratoren angivet sprog.
 9. I stedet for at indhente dokumenter i papirform til dokumentation for oplysninger, der kræves med henblik på nærværende bilag, kan de nationale administratorer anvende digitale værktøjer til at tilvejebringe de relevante oplysninger, forudsat at sådanne værktøjer i henhold til national ret er godkendt til forelæggelse af nævnte oplysninger.
-

BILAG IX

Formater til forelæggelse af årlige emissionsdata

1. Emissionsdata for driftsledere skal indeholde oplysningerne i tabel IX-I under iagttagelse af det elektroniske format til forelæggelse af emissionsdata, der er beskrevet i dataudvekslingsspecifikationerne og de tekniske specifikationer, jf. artikel 75.

Tabel IX-I: Emissionsdata for driftsledere

1	Anlægsidentifikation		
2	Rapporteringsår		
<i>Drivhusgasemissioner</i>			
		i ton	i ton CO ₂ ækv.
3	CO ₂ -emissioner		
4	N ₂ O-emissioner		
5	PFC-emissioner		
6	Samlede emissioner	—	Σ (C3+C4+C5)

2. Emissionsdata for luftfartøjsoperatører skal indeholde oplysningerne i tabel IX-II under iagttagelse af elektroniske format til forelæggelse af emissionsdata, der er beskrevet i dataudvekslingsspecifikationerne og de tekniske specifikationer, jf. artikel 75.

Tabel IX-II: Emissionsdata for luftfartøjsoperatører

1	Luftfartøjsoperatør-identifikation		
2	Rapporteringsår		
<i>Drivhusgasemissioner</i>			
		i ton CO ₂	
3	Indenlandske emissioner (Vedrører alle flyvninger, som er afgået fra en flyveplads, der er beliggende på en medlemsstats område, og ankommet til en flyveplads, der er beliggende på samme medlemsstats område)		
4	Ikke-indenlandske emissioner (Vedrører alle flyvninger, som er afgået fra en flyveplads, der er beliggende på en medlemsstats område, og ankommet til en flyveplads, der er beliggende på en anden medlemsstats område)		
5	Samlede emissioner	Σ (C3+C4)	

BILAG X

National tildelingstabel

Række nr.		Mængde almindelige kvoter, der er tildelt gratis					
		I medfør af artikel 10a, stk. 7, i direktiv 2003/87/EF	I medfør af artikel 10c i direktiv 2003/87/EF (overførbart)		I medfør af en anden bestemmelse i direktiv 2003/87/EF	I alt	
1	Medlemsstatens landekode						Manuel indlæsning
2	Anlægsidentifikation						Manuel indlæsning
3	Mængde, der skal tildeles						
4	i år X						Manuel indlæsning
5	i år X+1						Manuel indlæsning
6	i år X+2						Manuel indlæsning
7	i år X+3						Manuel indlæsning
8	i år X+4						Manuel indlæsning
9	i år X+5						Manuel indlæsning
10	i år X+6						Manuel indlæsning
11	i år X+7						Manuel indlæsning
12	i år X+8						Manuel indlæsning
13	i år X+9						Manuel indlæsning

Række nr. 2 til 13 gentages for hvert anlæg.

BILAG XI

National tildelingstabel for luftfart

Række nr.		Mængde luftfartskvoter, der er tildelt gratis			
		I medfør af artikel 3e i direktiv 2003/87/EF	I medfør af artikel 3f i direktiv 2003/87/EF	I alt	
1	Medlemsstatens landekode				Manuel indlæsning
2	Luftfartøjsoperatøridentifikation				Manuel indlæsning
3	Mængde, der skal tildeles				
4	i år X				Manuel indlæsning
5	i år X+1				Manuel indlæsning
6	i år X+2				Manuel indlæsning
7	i år X+3				Manuel indlæsning
8	i år X+4				Manuel indlæsning
9	i år X+5				Manuel indlæsning
10	i år X+6				Manuel indlæsning
11	i år X+7				Manuel indlæsning
12	i år X+8				Manuel indlæsning
13	i år X+9				Manuel indlæsning

Rækkerne nr. 2 til 13 gentages for hver luftfartøjsoperatør.

BILAG XII

Auktionstabel

Række nr.	Oplysninger om auktionsplatformen				
1	Identifikationskode for auktionsplatformen				
2	Den auktionstilsynsførendes identitet				
3	Auktionssikkerhedsstillelseskontoens nummer				
4	Oplysninger om individuelle auktioner for (almindelige kvoter/luftfartskvoter)				
5	Individuel auktionsmængde	Dato og tidspunkt for levering til auktionssikkerhedsstillelseskontoen	Identitet af auktionsholder(e) for de enkelte auktioner	Mængde for de(n) pågældende auktionsholder(e) i den individuelle auktionsmængde og, hvor det er relevant, den pågældende kvotemængde i henhold til artikel 10a, stk. 8, i direktiv 2003/87/EF	Manuel indlæsning
6					Manuel indlæsning
7					Manuel indlæsning
8					Manuel indlæsning
9					Manuel indlæsning
10					Manuel indlæsning
11					Manuel indlæsning
12					Manuel indlæsning
13					Manuel indlæsning
14					Manuel indlæsning
15					Manuel indlæsning
16					Manuel indlæsning
17					Manuel indlæsning
18					Manuel indlæsning
19					Manuel indlæsning

BILAG XIII

Rapporteringskrav for den centrale administrator

I. Oplysninger i EU-registret vedrørende EU ETS

Offentligt tilgængelige oplysninger

1. På EU-transaktionsjournalens offentligt tilgængelige websted fremlægger EU-transaktionsjournalen følgende oplysninger for hver konto:
 - a) alle oplysninger, der anføres som »fremlagt på EU-transaktionsjournalens offentlige websted« i tabel III-I i bilag III, tabel VI-I i bilag VI og tabel VII-I i bilag VII
 - b) kvoter, der er tildelt individuelle kontohavere i henhold til artikel 48 og 50
 - c) kontoens status i overensstemmelse med artikel 9, stk. 1
 - d) året for de første emissioner og året for de seneste emissioner
 - e) antallet af kvoter, der er returneret i overensstemmelse med artikel 6
 - f) tallet for de verificerede emissioner i år X og korrektioner til disse fra det anlæg, der er knyttet til driftslederbeholdningskontoen, fremlægges fra og med den 1. april år (X + 1)
 - g) et symbol og en erklæring med angivelse af, om det anlæg eller den luftfartøjsoperatør, der er knyttet til driftslederbeholdningskontoen/luftfartøjsoperatørbeholdningskontoen, senest den 30. april returnerede et antal kvoter svarende mindst til alle anlæggets/luftfartøjsoperatørens emissioner i alle de tidligere år.

Oplysningerne i litra a)-d) ajourføres hvert døgn.

Hvad angår litra g), er de symboler og erklæringer, der skal fremlægges, angivet i tabel XIV-I. Symbolet ajourføres den 1. maj og bortset fra tilføjelsen af »*« i de tilfælde, der er anført i række 5 i tabel XIV-I, må det ikke ændres før efterfølgende 1. maj, medmindre kontoen lukkes før nævnte dato.

Tabel XIV-I: Overholdelseserklæringer

Række nr.	Overholdelsesstatus, jf. artikel 33	Er de verificerede emissioner bogført for hele sidste år?	Symbol	Erklæring
			skal fremlægges på EU-transaktionsjournalens offentlige websted	
1	0 eller et positivt tal	Ja	A	»Det antal kvoter, der blev returneret senest den 30. april, er større end eller lig med de verificerede emissioner«
2	et negativt tal	Ja	B	»Det antal kvoter, der blev returneret senest den 30. april, er mindre end de verificerede emissioner«
3	hvilket som helst tal	Nej	C	»For det foregående år blev ingen verificerede emissioner indført senest den 30. april«
4	hvilket som helst tal	Nej (processen for kvotereturnering og/eller opdateringsprocessen for verificerede emissioner er suspenderet for medlemsstatens register)	X	»Indførslen af verificerede emissioner og/eller returnering var ikke mulig før den 30. april, da processen for kvotereturnering og/eller opdateringsprocessen for verificerede emissioner blev suspenderet for medlemsstatens register.«
5	hvilket som helst tal	Ja eller nej (men senere opdateret af den kompetente myndighed)	* [føjet til det oprindelige symbol]	»De verificerede emissioner er beregnet eller korrigeret af den kompetente myndighed.«

2. På EU-transaktionsjournalens offentligt tilgængelige websted fremlægger EU-transaktionsjournalen følgende oplysninger og ajourfører dem hvert døgn:
 - a) den nationale tildelingstabel for hver medlemsstat, herunder angivelse af eventuelle ændringer til tabellen i overensstemmelse med artikel 47
 - b) den nationale tildelingstabel for luftfart for hver medlemsstat, herunder angivelse af eventuelle ændringer til tabellen i overensstemmelse med artikel 49
 - c) det samlede antal kvoter, der står på samtlige brugerkonti i EU-registret den foregående dag
 - d) gebyrer pålagt af nationale administratorer i overensstemmelse med artikel 81.
3. EU-transaktionsjournalen fremlægger den 30. april hvert år følgende generelle oplysninger på sit offentligt tilgængelige websted:
 - a) summen af verificerede emissioner i hver medlemsstat i det foregående kalenderår som procentdel af summen af verificerede emissioner i året forud for nævnte år
 - b) procentdel hørende til konti, som administreres af en given medlemsstat, af antallet og mængden af alle overførselstransaktioner vedrørende kvoter og Kyoto-enheder i det foregående kalenderår
 - c) procentdel hørende til konti, som administreres af en given medlemsstat, af antallet og mængden af alle overførselstransaktioner vedrørende kvoter og Kyoto-enheder i det foregående kalenderår mellem konti, der administreres af forskellige medlemsstater.
4. På EU-transaktionsjournalens offentligt tilgængelige websted fremlægger EU-transaktionsjournalen følgende oplysninger om hver afsluttet transaktion, der er registreret af EU-transaktionsjournalen senest den 30. april i et givet år, den 1. maj tre år senere:
 - a) kontohavers navn og kontoidentifikator for den overførende konto
 - b) kontohavers navn og kontoidentifikator for den modtagende konto
 - c) kvoter eller Kyoto-enheder, der indgår i transaktionen uden den entydige enhedsidentifikationskode for kvoterne og den entydige numeriske værdi af enhedsnummeret for Kyoto-enhederne
 - d) transaktionsidentifikationskode
 - e) dato og tidspunkt for transaktionens afslutning (mellemeuropæisk tid)
 - f) type transaktion.

Første afsnit finder ikke anvendelse på transaktioner, hvor såvel den overførende som den modtagende konto var en ETS-administrationskonto som anført i tabel I-I i bilag I.

5. Den 1. maj hvert år offentliggøres følgende oplysninger om aftaler vedrørende samordning, der er i kraft i henhold til artikel 25 i direktiv 2003/87/EF, og som er registreret af EU-transaktionsjournalen indtil 30. april:
 - a) beholdninger af kvoter, der er udstedt i det med EU-ETS samordnede emissionshandelssystem, på alle konti i EU-registret
 - b) antal kvoter, der er udstedt i det med EU-ETS samordnede emissionshandelssystem, som er anvendt til kvoteoverholdelse i EU ETS
 - c) summen af kvoter, der er udstedt i det med EU-ETS samordnede emissionshandelssystem, som er overført til konti i EU-registret i det foregående kalenderår
 - d) summen af kvoter, der i det foregående kalenderår er overført til konti i det med EU-ETS samordnede emissionshandelssystem.

Oplysninger, der er tilgængelige for kontohaverne

6. EU-registret fremlægger på den del af sit websted, der kun er tilgængeligt for kontohaveren, følgende oplysninger, der ajourføres i realtid:
 - a) de aktuelle beholdninger af kvoter eller Kyoto-enheder, inkl. landekoden og, hvor det er relevant, angivelsen, der viser, i hvilken tiårsperiode kvoterne er udstedt, men uden den entydige enhedsidentifikationskode for kvoterne og den entydige numeriske værdi af enhedsnummeret for Kyoto-enhederne

-
- b) en liste over transaktionsforslag, som den pågældende kontohaver har igangsat, med angivelse for hver foreslået transaktion af:
- i) de oplysninger, der er angivet i punkt 4 i dette bilag
 - ii) kontohaverens navn og kontohaveridentifikation for den modtagende konto
 - iii) dato og tidspunkt for transaktionsforslaget (mellemeuropæisk tid)
 - iv) transaktionsforslagets aktuelle status
 - v) eventuelle svarkoder, der er returneret efter kontrol foretaget af registret og EU-transaktionsjournalen
- c) en liste over kvoter eller Kyoto-enheder, der er overført eller erhvervet til den pågældende konto som følge af afsluttede transaktioner, med angivelse af følgende for hver transaktion:
- i) de oplysninger, der er angivet i punkt 4
 - ii) kontohaverens navn og kontohaveridentifikation for den overførende og den modtagende konto.
- _____

KOMMISSIONENS DELEGEREDE FORORDNING (EU) 2019/1123**af 12. marts 2019****om ændring af forordning (EU) nr. 389/2013 for så vidt angår den tekniske gennemførelse af
Kyotoprotokollens anden forpligtelsesperiode****(EØS-relevant tekst)**

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 525/2013 af 21. maj 2013 om en mekanisme til overvågning og rapportering af drivhusgasemissioner og rapportering af andre oplysninger vedrørende klimaændringer på nationalt plan og EU-plan og om ophævelse af beslutning nr. 280/2004/EF ⁽¹⁾, særlig artikel 10, stk. 6, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) I henhold til artikel 19, stk. 1, i Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2003/87/EF ⁽²⁾ skal alle kvoter, der er udstedt fra den 1. januar 2012 og fremefter, registreres i et EU-register. Et sådant EU-register blev oprindeligt oprettet ved Kommissionens forordning (EU) nr. 920/2010 ⁽³⁾.
- (2) Ved Kommissionens forordning (EU) nr. 389/2013 ⁽⁴⁾ blev forordning (EU) nr. 920/2010 ophævet med henblik på fastlæggelse af generelle bestemmelser for og krav til drift og vedligeholdelse af EU-registret for den handelsperiode, der begynder den 1. januar 2013 og efterfølgende perioder, for så vidt angår den uafhængige transaktionsjournal, der er omhandlet i artikel 20, stk. 1, i direktiv 2003/87/EF, og de registre, der er omhandlet i artikel 6 i Europa-Parlamentets og Rådets beslutning nr. 280/2004/EF ⁽⁵⁾.
- (3) Artikel 10, stk. 1, i forordning (EU) nr. 525/2013 fastsætter, at der skal oprettes registre til opfyldelse af de forpligtelser, der følger af Kyotoprotokollen. Endvidere er disse registres funktionsmåde fastsat ved forordning (EU) nr. 389/2013.
- (4) Ved partskonferencen under De Forenede Nationers rammekonvention om klimaændringer, der tjener som møde for parterne i Kyotoprotokollen, blev Dohaændringen om Kyotoprotokollens anden forpligtelsesperiode, der starter den 1. januar 2013 og slutter den 31. december 2020 (herefter »Dohaændringen«), vedtaget. Unionen godkendte Dohaændringen ved Rådets afgørelse (EU) 2015/1339 ⁽⁶⁾. Dohaændringen til Kyotoprotokollen bør gennemføres i EU-registret og i de nationale Kyotoprotokolregistre. De relevante bestemmelser bør dog først finde anvendelse fra den dato, hvor Dohaændringen til Kyotoprotokollen træder i kraft.
- (5) Norge og Liechtenstein deltager i EU's emissionshandelssystem, der blev oprettet ved direktiv 2003/87/EF, men er ikke parter i aftalen om fælles opfyldelse ⁽⁷⁾ i Kyotoprotokollens anden forpligtelsesperiode. Derfor bør der indføres en særlig clearingproces som fastsat i artikel 10, stk. 6, i forordning (EU) nr. 525/2013 ved udgangen af anden forpligtelsesperiode.

⁽¹⁾ EUT L 165 af 18.6.2013, s. 13.

⁽²⁾ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2003/87/EF af 13. oktober 2003 om et system for handel med kvoter for drivhusgasemissioner i Unionen og om ændring af Rådets direktiv 96/61/EF (EUT L 275 af 25.10.2003, s. 32).

⁽³⁾ Kommissionens forordning (EU) nr. 920/2010 af 7. oktober 2010 om oprettelse af et EU-register for perioden frem til den 31. december 2012 for Unionens emissionshandelsordning i medfør af Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2003/87/EF og Europa-Parlamentets og Rådets beslutning nr. 280/2004/EF (EUT L 270 af 14.10.2010, s. 1).

⁽⁴⁾ Kommissionens forordning (EU) nr. 389/2013 af 2. maj 2013 om oprettelse af et EU-register i henhold til Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2003/87/EF og Europa-Parlamentets og Rådets beslutning nr. 280/2004/EF og nr. 406/2009/EF, og om ophævelse af Kommissionens forordning (EU) nr. 920/2010 og (EU) nr. 1193/2011 (EUT L 122 af 3.5.2013, s. 1).

⁽⁵⁾ Europa-Parlamentets og Rådets beslutning nr. 280/2004/EF af 11. februar 2004 om en mekanisme til overvågning af emissioner af drivhusgasser i Fællesskabet og til gennemførelse af Kyoto-protokollen (EUT L 49 af 19.2.2004, s. 1).

⁽⁶⁾ Rådets afgørelse (EU) 2015/1339 af 13. juli 2015 om indgåelse på Den Europæiske Unions vegne af Dohaændringen til Kyotoprotokollen til De Forenede Nationers rammekonvention om klimaændringer og om den fælles opfyldelse af forpligtelserne i forbindelse hermed (EUT L 207 af 4.8.2015, s. 1).

⁽⁷⁾ Rådets afgørelse (EU) 2015/1340 af 13. juli 2015 om indgåelse på Den Europæiske Unions vegne af aftalen mellem Den Europæiske Union og dens medlemsstater på den ene side og Island på den anden side om Islands deltagelse i den fælles opfyldelse af Den Europæiske Unions, dens medlemsstaters og Islands forpligtelser i den anden forpligtelsesperiode i Kyotoprotokollen til De Forenede Nationers rammekonvention om klimaændringer (EUT L 207 af 4.8.2015, s. 15).

- (6) Alle operationer, der er nødvendige vedrørende den tredje handelsperiode af EU's emissionshandelssystem mellem 2013 og 2020, bør afsluttes i overensstemmelse med bestemmelserne i forordning (EU) nr. 389/2013. Eftersom brugen af internationale kreditter, der er genereret i henhold til Kyoto-protokollen, er tilladt i henhold til direktiv 2003/87/EF, vil nævnte forordning fortsat finde anvendelse på disse operationer indtil den 1. juli 2023, dvs. udgangen af den supplerende periode for opfyldelse af forpligtelserne i henhold til Kyoto-protokollens anden forpligtelsesperiode. For at skabe klarhed med hensyn til de bestemmelser, der i overensstemmelse med direktiv 2003/87/EF, som ændret ved Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2009/29/EF⁽⁸⁾, gælder for alle de operationer, der vedrører den tredje handelsperiode, og med hensyn til de bestemmelser, der i overensstemmelse med direktiv 2003/87/EF, som ændret ved Europa-Parlamentets og Rådets direktiv (EU) 2018/410⁽⁹⁾, gælder for alle operationer, der vedrører den fjerde handelsperiode, vil anvendelsesområdet for de pågældende bestemmelser i forordning (EU) nr. 389/2013, som efter nærværende forordnings ikrafttræden fortsat gælder for operationer, der vedrører den tredje handelsperiode, være begrænset til det formål —

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

Artikel 1

I forordning (EU) nr. 389/2013 indsættes følgende som artikel 73h:

»Artikel 73h

Clearingproces for lande, der ikke er parter i en aftale om fælles opfyldelse

1. Senest seks måneder efter afslutningen af handelsperioden 2013-2020 beregner den centrale administrator clearingværdien for lande, der ikke er parter i en aftale om fælles opfyldelse, ved at trække et antal svarende til de kvoter i EU ETS, der følger af optagelsen af det pågældende land i EU ETS for handelsperioden 2013-2020, fra det samlede antal almindelige kvoter, der er tilbageleveret af operatører, som administreres af det pågældende lands nationale administrator for perioden 2013-2020.
2. Den centrale administrator underretter de nationale administratorer om resultatet af beregningen i henhold til stk. 1.
3. Senest fem arbejdsdage efter underretningen som omhandlet i stk. 2 overfører den centrale administrator et antal AAU'er svarende til den clearingværdi, der er beregnet i henhold til stk. 1, fra den centrale ETS-clearingkonto i EU-registret til en KP-partskonto i KP-registret for hvert land, der har en positiv clearingværdi.
4. Senest fem arbejdsdage efter underretningen som omhandlet i stk. 2 overfører hver KP-registeradministrator, hvis land har en negativ clearingværdi, et antal AAU'er svarende til det tilsvarende positive antal af clearingværdien, der er beregnet i henhold til stk. 1, til den centrale ETS-clearingkonto i EU-registret.
5. Før overførslen i henhold til nærværende artikels stk. 3 og 4 overfører den pågældende nationale administrator eller den centrale administrator først det antal AAU'er, der er nødvendig for at efterkomme kravet om den afgift, der skal lægges på indtægterne fra de første internationale overførsler af AAU'er, jf. artikel 10, stk. 1, i forordning (EU) nr. 525/2013.
6. Senest seks måneder efter afslutningen af handelsperioden 2013-2020 beregner den centrale administrator clearingværdien for lande, der ikke er parter i en aftale om fælles opfyldelse, ved at trække et antal svarende til de verificerede emissioner fra luftfartøjsoperatører, der er medtaget i den nationale opgørelse i UNFCCC for det pågældende land, fra det samlede antal almindelige kvoter, der er tilbageleveret af luftfartsoperatører, som administreres af det pågældende lands nationale administrator for perioden 2013-2020.
7. Den centrale administrator underretter de nationale administratorer om resultatet af beregningen i henhold til stk. 6.
8. Senest fem arbejdsdage efter underretningen i henhold til stk. 7 overfører hver KP-registeradministrator, hvis land har en positiv clearingværdi, et antal AAU'er svarende til den clearingværdi, der er beregnet i henhold til stk. 6, til den centrale ETS-clearingkonto i EU-registret.

⁽⁸⁾ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2009/29/EF af 23. april 2009 om ændring af direktiv 2003/87/EF med henblik på at forbedre og udvide ordningen for handel med kvoter for drivhusgasemissioner i Fællesskabet (EUT L 140 af 5.6.2009, s. 63).

⁽⁹⁾ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv (EU) 2018/410 af 14. marts 2018 om ændring af direktiv 2003/87/EF for at styrke omkostnings-effektive emissionsreduktioner og lavemissionsinvesteringer og afgørelse (EU) 2015/1814 (EUT L 76 af 19.3.2018, s. 3).

9. Senest fem arbejdsdage efter underretningen i henhold til stk. 7 overfører den centrale administrator et antal AAU'er svarende til det positive antal af den clearingværdi, der er beregnet i henhold til stk. 6, fra den centrale ETS-clearingkonto i EU-registret til en KP-partskonto i KP-registret for hvert land, der har en negativ clearingværdi.

10. Før overførslen i henhold til nærværende artikels stk. 8 og 9 overfører den pågældende nationale administrator eller den centrale administrator først det antal AAU'er, der er nødvendig for at efterkomme kravet om den afgift, der skal lægges på indtægterne fra de første internationale overførsler af AAU'er, jf. artikel 10, stk. 1, i forordning (EU) nr. 525/2013.«

Artikel 2

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

Den finder anvendelse fra datoen for offentliggørelse i *Den Europæiske Unions Tidende* af Kommissionens meddelelse om ikrafttrædelse af Dohaændringen af Kyotoprotokollen.

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

Udfærdiget i Bruxelles, den 12. marts 2019.

På Kommissionens vegne
Jean-Claude JUNCKER
Formand

KOMMISSIONENS DELEGEREDE FORORDNING (EU) 2019/1124**af 13. marts 2019****om ændring af delegeret forordning (EU) 2019/1122 for så vidt angår driften af EU-registret inden for rammerne af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2018/842**

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2018/842 af 30. maj 2018 om bindende årlige reduktioner af drivhusgasemissioner for medlemsstaterne fra 2021 til 2030 som bidrag til klimaindsatsen med henblik på opfyldelse af forpligtelserne i Parisaftalen og om ændring af forordning (EU) nr. 525/2013 ⁽¹⁾, særlig artikel 12, stk. 1, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) Ved Kommissionens delegerede forordning (EU) 2019/1122 af 12. marts 2019 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2003/87/EF ⁽²⁾ fastlægges reglerne for driften af EU-registret, som er oprettet i overensstemmelse med Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2003/87/EF ⁽³⁾.
- (2) Alle de operationer, der er nødvendige i forbindelse med overholdelsesperioden fra 2013 til 2020, bør afsluttes i overensstemmelse med reglerne i Kommissionens forordning (EU) nr. 389/2013 ⁽⁴⁾. Da Europa-Parlamentets og Rådets beslutning nr. 406/2009/EF ⁽⁵⁾ fastlægger regler for overholdelsesperioden fra 2013 til 2020, herunder brugen af internationale kreditter, der er optjent som følge af Kyotoprotokollen, vil nævnte forordning fortsat finde anvendelse på de pågældende operationer indtil den 1. juli 2023, hvor den supplerende periode til opfyldelse af forpligtelser ifølge Kyotoprotokollens anden forpligtelsesperiode afsluttes. For at skabe klarhed over hvilke regler der på den ene side gælder for alle operationer vedrørende overholdelsesperioden fra 2013 til 2020 i overensstemmelse med beslutning nr. 406/2009/EF, og hvilke regler der på den anden side gælder for alle operationer vedrørende overholdelsesperioden fra 2021 til 2030 i overensstemmelse med forordning (EU) 2018/842, begrænses anvendelsesområdet for de bestemmelser i forordning (EU) nr. 389/2013, der efter nærværende forordnings ikrafttræden fortsat finder anvendelse på operationer vedrørende overholdelsesperioden fra 2013 til 2020, til dette formål.
- (3) I forordning (EU) 2018/842 fastsættes forpligtelserne for medlemsstaterne med hensyn til deres mindstebidrag for perioden fra 2021 til 2030 til at opfylde Unionens mål om i 2030 at reducere sine drivhusgasemissioner med 30 % i forhold til niveauet i 2005.
- (4) I artikel 12 i forordning (EU) 2018/842 fastsættes det, at der i henhold til nævnte forordning skal sikres en korrekt registrering af transaktioner via EU-registret.
- (5) Med henblik på overholdelsen af forpligtelserne ifølge forordning (EU) 2018/842 bør der til medlemsstaternes overholdelseskonti (»ESR-overholdelseskonti«) udstedes årlige emissionstildelingsenheder, som indføres i EU-registret i overensstemmelse med delegeret forordning (EU) 2019/1122, i mængder, der fastsættes i henhold til artikel 4, stk. 3, og artikel 10 i forordning (EU) 2018/842. Årlige emissionstildelingsenheder må kun stå på ESR-overholdelseskonti i EU-registret.

⁽¹⁾ EUT L 156 af 19.6.2018, s. 26.

⁽²⁾ Kommissionens delegerede forordning (EU) 2019/1122 af 12. marts 2019 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2003/87/EF for så vidt angår driften af EU-registret (se side 3 i denne UT).

⁽³⁾ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2003/87/EF af 13. oktober 2003 om et system for handel med kvoter for drivhusgasemissioner i Unionen og om ændring af Rådets direktiv 96/61/EF (EUT L 275 af 25.10.2003, s. 32).

⁽⁴⁾ Kommissionens forordning (EU) nr. 389/2013 af 2. maj 2013 om oprettelse af et EU-register i henhold til Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2003/87/EF og Europa-Parlamentets og Rådets beslutning nr. 280/2004/EF og nr. 406/2009/EF, og om ophævelse af Kommissionens forordning (EU) nr. 920/2010 og (EU) nr. 1193/2011 (EUT L 122 af 3.5.2013, s. 1)

⁽⁵⁾ Europa-Parlamentets og Rådets beslutning nr. 406/2009/EF af 23. april 2009 om medlemsstaternes indsats for at reducere deres drivhusgasemissioner med henblik på at opfylde Fællesskabets forpligtelser til at reducere drivhusgasemissionerne frem til 2020 (EUT L 140 af 5.6.2009, s. 136).

- (6) EU-registret bør gøre det muligt at gennemføre overholdelsescykklussen i henhold til forordning (EU) 2018/842 ved at fastlægge procedurerne for opførelsen af de revurderede årlige drivhusgasemissioner på ESR-overholdelseskonti med henblik på at fastlægge overholdelsesstatustallet for hver medlemsstats ESR-overholdelseskonto for hvert år i en given overholdelsesperiode og om nødvendigt for anvendelsen af den korrigerende faktor i henhold til artikel 9, stk. 1, litra a), i forordning (EU) 2018/842.
- (7) EU-registret bør også sikre, at transaktioner registreres korrekt i henhold til artikel 5, 6, 7 og 11 i forordning (EU) 2018/842.
- (8) Delegeret forordning (EU) 2019/1122 bør derfor ændres —

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

Artikel 1

Delegeret forordning (EU) 2019/1122 ændres således:

1) Følgende henvisning tilføjes:

»under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2018/842 af 30. maj 2018 om bindende årlige reduktioner af drivhusgasemissioner for medlemsstaterne fra 2021 til 2030 som bidrag til klimaindsatsen med henblik på opfyldelse af forpligtelserne i Parisaftalen og om ændring af forordning (EU) nr. 525/2013 (*), særlig artikel 12, stk. 1, og

(*) EUT L 156 af 19.6.2018, s. 26.«

2) I artikel 2 tilføjes følgende stykke:

»Denne forordning finder også anvendelse på årlige emissionstildelingsenheder (»AEA«).«

3) I artikel 3 foretages følgende ændringer:

a) nr. 12) affattes således:

»12) »transaktion«: en proces i EU-registret, der indebærer overførsel af en kvote eller en årlig emissionstildelingsenhed fra en konto til en anden«

b) følgende tilføjes som nr. 23 og 24:

»23) »ESR-overholdelsesperiode«: tidsrummet fra den 1. januar 2021 til den 31. december 2030, i hvilket medlemsstaterne skal begrænse deres drivhusgasemissioner i henhold til forordning (EU) 2018/842

24) »årlig emissionstildelingsenhed«: en undergruppe af en medlemsstats årlige emissionstildeling, der er fastlagt i henhold til artikel 4, stk. 3, og artikel 10 i forordning (EU) 2018/842/EF svarende til et ton kuldioxidækvivalent«

4) Artikel 4, stk. 2, affattes således:

»2. Medlemsstaterne anvender EU-registret med henblik på at opfylde deres forpligtelser i henhold til artikel 19 i direktiv 2003/87/EF og artikel 12 i forordning (EU) 2018/842. De processer, som er anført i nærværende forordning, stilles til rådighed for nationale administratorer og kontohavere via EU-registret.«

5) Artikel 7, stk. 5, affattes således:

»5. Den centrale administrator, de kompetente myndigheder og de nationale administratorer gennemfører kun processer, som er nødvendige for udførelsen af deres respektive opgaver, jf. direktiv 2003/87/EF og forordning (EU) 2018/842.«

6) Artikel 12 affattes således:

»Artikel 12

Åbning af konti, der administreres af den centrale administrator

1. Den centrale administrator skal åbne alle ETS-administrationskonti i EU-registret, EU-totalmængdekontoen (ESR-AEA), sletningskontoen ifølge forordning (EU) 2018/842 (»ESR-sletningskontoen«), EU-totalmængdekontoen (bilag II-AEA), EU-ESR-sikkerhedsreservekontoen og en ESR-overholdelseskonto for hver medlemsstat for hvert år i overholdelsesperioden.

2. Den nationale administrator, som udpeges i medfør af artikel 7, stk. 1, fungerer som bemyndiget repræsentant for ESR-overholdelseskontiene.»

7) Følgende indsættes som artikel 27a:

»Artikel 27a

Lukning af en ESR-overholdelseskonto

Den centrale administrator lukker en ESR-overholdelseskonto tidligst en måned efter, at overholdelsesstatustallet for denne konto er fastslået i henhold til artikel 59f og efter forudgående meddelelse til kontohaveren.

Ved lukning af ESR-overholdelseskontoen sikrer den centrale administrator, at der i EU-registret foretages en overførsel af de resterende AEA'er på ESR-overholdelseskontoen til ESR-sletningskontoen.»

8) Følgende indsættes som afsnit IIA:

»AFSNIT IIA

SÆRLIGE BESTEMMELSER FOR REGISTRERING AF TRANSAKTIONER I HENHOLD TIL FORORDNING (EU) 2018/842 OG (EU) 2018/841

KAPITEL 1

Transaktioner i henhold til forordning (EU) 2018/842

Artikel 59a

Udstedelse af AEA'er

1. Ved overholdelsesperiodens begyndelse skal den centrale administrator på:

- a) EU-totalmængdekontoen (ESR-AEA) udstede en mængde AEA'er svarende til summen af de årlige emissionstildelinger for alle medlemsstaterne for alle årene i overholdelsesperioden som fastsat i artikel 10, stk. 2, i forordning (EU) 2018/842 og i afgørelser, der er vedtaget i henhold til artikel 4, stk. 3, og artikel 10 i forordning (EU) 2018/842
- b) EU-totalmængdekontoen (bilag II-AEA) udstede en mængde AEA'er svarende til summen af de årlige emissionstildelinger for alle omfattede medlemsstater for alle årene i overholdelsesperioden som fastsat i de afgørelser, der vedtages i henhold til artikel 4, stk. 3 og 4, i forordning (EU) 2018/842 baseret på de procentdele, medlemsstaterne har indberettet i henhold til artikel 6, stk. 3, i nævnte forordning.

2. Den centrale administrator sikrer, at hver AEA i EU-registret tildeles en entydig identifikationskode ved udstedelsen.

Artikel 59b

Årlige emissionstildelingsenheder

AEA'er er gyldige til at opfylde medlemsstaternes krav om begrænsning af drivhusgasemissioner i henhold til artikel 4 i forordning (EU) 2018/842 og deres forpligtelser i henhold til artikel 4 i forordning (EU) 2018/841. De kan kun overføres i overensstemmelse med betingelserne i artikel 5, stk. 1-5, artikel 6, artikel 9, stk. 2, og artikel 11 i forordning (EU) 2018/842 og artikel 12, stk. 1, i forordning (EU) 2018/841.

Artikel 59c

Overførsel af AEA'er til hver ESR-overholdelseskonto

1. Ved overholdelsesperiodens begyndelse overfører den centrale administrator en mængde AEA'er svarende til den årlige emissionstildeling for hver medlemsstat for hvert år som fastsat i artikel 10, stk. 2, i forordning (EU) 2018/842 og i de afgørelser, der træffes i henhold til artikel 4, stk. 3, og artikel 10 i forordning (EU) 2018/842 fra EU-totalmængdekontoen (ESR-AEA) til den relevante ESR-overholdelseskonto.

2. Hvis den samlede mængde drivhusgasemissioner udtrykt i ton kuldioxidækvivalent på ESD-overholdelskontoen ved lukningen af medlemsstatens ESD-overholdelskonto for år 2020 i henhold til artikel 31 i forordning (EU) nr. 389/2013 overstiger summen af alle AEA'er, internationale kreditter, tCER'er og lCER'er, skal en mængde svarende til mængden af emissionsoverskridelser multipliceret med den reduktionsfaktor, der er omhandlet i artikel 7, stk. 1, litra a), i beslutning 406/2009/EF, fratrækkes mængden af AEA'er, der overføres til medlemsstatens ESR-overholdelskonto for år 2021 i henhold til nærværende artikels stk. 1.

Artikel 59d

Opførelse af de relevante drivhusgasemissionsdata

1. Når de relevante revurderede drivhusgasemissionsdata foreligger for et givet år i overholdsperioden for et flertal af medlemsstaterne, opfører den centrale administrator rettidigt den samlede mængde relevante revurderede drivhusgasemissioner udtrykt i ton kuldioxidækvivalent for hver medlemsstat på dennes ESR-overholdelskonto for det pågældende år i overholdsperioden.

2. Den centrale administrator opfører også summen af de relevante revurderede drivhusgasemissionsdata for alle medlemsstater for et givet år på EU-totalmængdekontoen (ESR AEA).

Artikel 59e

Beregning af saldoen på ESR-overholdelskontoen

1. Efter opførelsen af de relevante drivhusgasemissionsdata i henhold til artikel 59d sikrer den centrale administrator, at saldoen for den pågældende ESR-overholdelskonto beregnes i EU-registret ved at fratække den samlede mængde revurderede drivhusgasemissioner udtrykt i ton kuldioxidækvivalent på den pågældende ESR-overholdelskonto fra summen af alle AEA'er på samme ESR-overholdelskonto.

2. Den centrale administrator sikrer, at saldoen for hver ESR-overholdelskonto vises i EU-registret.

Artikel 59f

Bestemmelse af overholdelsesstatustal

1. Den centrale administrator sikrer, at seks måneder efter, at de relevante drivhusgasemissionsdata er opført i henhold til artikel 59d i denne forordning for år 2025 og 2030, bestemmes overholdelsesstatustallet for hver ESR-overholdelskonto for år 2021 og 2026 i EU-registret ved at beregne summen af alle AEA'er, kreditter i henhold til artikel 24a i direktiv 2003/87/EF og LMU'er fratrukket den samlede mængde revurderede drivhusgasemissioner udtrykt i ton kuldioxidækvivalent på samme ESR-overholdelskonto.

2. Den centrale administrator sikrer, at overholdelsesstatustallet for hver ESR-overholdelskonto for hvert af årene 2022 til 2025 og 2027 til 2030 bestemmes i EU-registret ved at beregne summen af alle AEA'er, kreditter i henhold til artikel 24a i direktiv 2003/87/EF og LMU'er fratrukket den samlede mængde revurderede drivhusgasemissioner udtrykt i ton kuldioxidækvivalent på samme ESR-overholdelskonto på en dato, der ligger én måned efter bestemmelsen af overholdelsesstatustallet for det foregående år.

Den centrale administrator sikrer, at overholdelsesstatustallet for hver ESR-overholdelskonto registreres i EU-registret.

Artikel 59g

Anvendelse af artikel 9, stk. 1, litra a) og b), i forordning (EU) 2018/842

1. Hvis overholdelsesstatustallet, jf. nærværende forordnings artikel 59f, er negativt, sikrer den centrale administrator, at den overskydende mængde revurderede drivhusgasemissioner udtrykt i ton kuldioxidækvivalent ganget med den faktor på 1,08, der er omhandlet i artikel 9, stk. 1, litra a), i forordning (EU) 2018/842/EF, i EU-registret overføres fra en medlemsstats ESR-overholdelskonto for det pågældende år til dennes ESR-overholdelskonto for det følgende år.

2. Samtidig spærres den centrale administrator den pågældende medlemsstats ESR-overholdelseskonti for de resterende år i overholdelsesperioden.

3. Den centrale administrator ændrer ESR-overholdelseskontoens status fra spærret til åben for alle de resterende år i overholdelsesperioden fra det år, for hvilket overholdelsesstatustallet, jf. artikel 59f, er nul eller positivt.

Artikel 59h

Brugen af fleksibilitet omhandlet i artikel 6 i forordning (EU) 2018/842

På anmodning af en medlemsstat sikrer den centrale administrator, at der i EU-registret foretages en overførsel af AEA'er fra EU-totalmængdekontoen (bilag II-AEA) til den pågældende medlemsstats ESR-overholdelseskonto for et givet år i overholdelsesperioden. En sådan overførsel foretages ikke i nogen af de følgende tilfælde:

- a) medlemsstatens anmodning indgives, før saldoen for ESR-kvotestrukturkontoen er beregnet, eller efter at overholdelsesstatustallet for det pågældende år er bestemt
- b) den medlemsstat, der har indgivet anmodningen, er ikke opført i bilag II til forordning (EU) 2018/842
- c) den mængde, der anmodes om, overstiger den samlede resterende mængde i bilag II til forordning (EU) 2018/842, der er til rådighed for den pågældende medlemsstat, som anført i de afgørelser, der vedtages efter artikel 4, stk. 3 og 4, i forordning (EU) 2018/842, og under hensyntagen til eventuelle nedjusteringer af mængden i henhold til artikel 6, stk. 3, andet afsnit, i nævnte forordning
- d) den mængde, der anmodes om, overstiger mængden af emissionsoverskridelser for det pågældende år beregnet under hensyntagen til mængden af AEA'er, der overføres fra den pågældende medlemsstats ESR-overholdelseskonto for et givent år til dens LULUCF-overholdelseskonto i henhold til artikel 59x, stk. 3, eller artikel 59za, stk. 2.

Artikel 59i

Lån af AEA'er

På anmodning af en medlemsstat sikrer den centrale administrator, at der i EU-registret foretages en overførsel af AEA'er til den pågældende medlemsstats ESR-overholdelseskonto for et givet år i overholdelsesperioden fra dens ESR-overholdelseskonto for det følgende år i overholdelsesperioden. En sådan overførsel foretages ikke i nogen af de følgende tilfælde:

- a) medlemsstatens anmodning indgives, før saldoen for ESR-kvotestrukturkontoen er beregnet, eller efter at overholdelsesstatustallet for det pågældende år er bestemt
- b) den mængde, der anmodes om, overstiger 10 % af det følgende års årlige emissionstildeling som fastlagt i henhold til artikel 4, stk. 3, og artikel 10 i forordning (EU) 2018/842 for årene 2021 til 2025 og 5 % af det følgende års årlige emissionstildeling som fastlagt i henhold til artikel 4, stk. 3, og artikel 10 i forordning (EU) 2018/842 for årene 2026 til 2029.

Artikel 59j

Opsparing af AEA'er

På anmodning af en medlemsstat sikrer den centrale administrator, at der i EU-registret foretages en overførsel af AEA'er fra den pågældende medlemsstats ESR-overholdelseskonto for et givet år i overholdelsesperioden til dens ESR-overholdelseskonto for et af de følgende år i overholdelsesperioden. En sådan overførsel foretages ikke i nogen af de følgende tilfælde:

- a) medlemsstatens anmodning indgives, før saldoen for ESR-overholdelseskontoen er beregnet for det pågældende år
- b) den mængde, der anmodes om, overstiger for så vidt angår år 2021 kontoens positive saldo som beregnet i henhold til artikel 59e

- c) den mængde, der anmodes om, overstiger for så vidt angår år 2022 til 2029 kontoens positive saldo som beregnet i henhold til denne forordnings artikel 59e eller 30 % af den pågældende medlemsstats kumulative årlige emissionstildelinger frem til det pågældende år som fastlagt i henhold til artikel 4, stk. 3, og artikel 10 i forordning (EU) 2018/842
- d) status for ESR-overholdelseskontoen, hvorfra overførslen igangsættes, tillader ikke overførslen.

Artikel 59k

Brug af enheder for arealbaseret emissionsbegrænsning (LMU)

På anmodning af en medlemsstat sikrer den centrale administrator, at der i EU-registret foretages en overførsel af LMU fra en medlemsstats LULUCF-overholdelseskonto til den pågældende medlemsstats ESR-overholdelseskonto. En sådan overførsel foretages ikke i nogen af de følgende tilfælde:

- a) den mængde, der anmodes om, overstiger den mængde LMU'er, der i henhold til artikel 59x kan overføres til ESR-overholdelseskontoen, eller den resterende mængde
- b) den mængde, der anmodes om, overstiger den mængde, der er til rådighed ifølge bilag III til forordning (EU) 2018/842, eller den resterende mængde
- c) den mængde, der anmodes om, overstiger mængden af emissioner for det pågældende år fratrukket mængden af AEA'er for det pågældende år som fastlagt i artikel 10, stk. 2, i forordning (EU) 2018/842 og i de afgørelser, der vedtages i henhold til artikel 4, stk. 3, og artikel 10 i nævnte forordning, og fratrukket summen af alle de AEA'er, der er opsparet fra tidligere år til det indeværende år eller ethvert efterfølgende år i henhold til artikel 59j i nærværende forordning
- d) den pågældende medlemsstat har ikke indgivet sin rapport i overensstemmelse med artikel 7, stk. 1, andet afsnit, i forordning (EU) nr. 525/2013, hvori den underretter om sin intention om at gøre brug af fleksibilitetsmulighederne i artikel 7 i forordning (EU) 2018/842
- e) den pågældende medlemsstat har ikke overholdt forordning (EU) 2018/841
- f) overførslen indledes, før saldoen for den pågældende medlemsstats LULUCF-overholdelseskonto er beregnet, eller efter at overholdelsesstatustallet for den pågældende overholdelsesperiode er bestemt i henhold til artikel 59u og 59za
- g) overførslen indledes, før saldoen for den pågældende medlemsstats ESR-overholdelseskonto er beregnet, eller efter at overholdelsesstatustallet for det pågældende år er bestemt.

Artikel 59l

Forudgående overførsler af en medlemsstats årlige emissionstildeling

På anmodning af en medlemsstat sikrer den centrale administrator, at der i EU-registret foretages en overførsel af AEA'er fra den pågældende medlemsstats ESR-overholdelseskonto for et givet år til en anden medlemsstats ESR-overholdelseskonto. En sådan overførsel foretages ikke i nogen af de følgende tilfælde:

- a) den mængde, der anmodes om, for så vidt angår år 2021 til 2025, overstiger 5 % af det igangsættende medlemslands emissionstildeling for det pågældende år, jf. artikel 4, stk. 3, og artikel 10 i forordning (EU) 2018/842, eller den resterende mængde, der er til rådighed
- b) den mængde, der anmodes om, for så vidt angår år 2026 til 2030, overstiger 10 % af det igangsættende medlemslands emissionstildeling for det pågældende år, jf. artikel 4, stk. 3, og artikel 10 i forordning (EU) 2018/842, eller den resterende mængde, der er til rådighed
- c) medlemsstaten har anmodet om en overførsel til en ESR-overholdelseskonto for et år, som ligger forud for det pågældende år
- d) status for ESR-overholdelseskontoen, hvorfra overførslen igangsættes, tillader ikke overførslen.

*Artikel 59m***Overførsler efter beregning af saldoen for ESR-overholdelseskontoen**

På anmodning af en medlemsstat sikrer den centrale administrator, at der i EU-registret foretages en overførsel af AEA'er fra den pågældende medlemsstats ESR-overholdelseskonto for et givet år til en anden medlemsstats ESR-overholdelseskonto. En sådan overførsel foretages ikke i nogen af de følgende tilfælde:

- a) medlemsstatens anmodning indgives, før saldoen for ESR-overholdelseskontoen er beregnet i henhold til artikel 59e
- b) den mængde, der anmodes om, overstiger kontoens positive saldo som beregnet i henhold til artikel 59e eller den resterende mængde
- c) status for ESR-overholdelseskontoen, hvorfra overførslen igangsættes, tillader ikke overførslen.

*Artikel 59n***Sikkerhedsreserve**

Når de relevante drivhusgasemissionsdata er opført i henhold til denne forordnings artikel 59d for år 2030, udsteder den centrale administrator på EU-ESR-sikkerhedsreservekontoen en mængde supplerende AEA'er svarende til forskellen mellem 70 % af summen af samtlige medlemsstaters revurderede emissioner for år 2005 fastlagt efter metoden i den afgørelse, der er vedtaget i henhold til artikel 4, stk. 3, i forordning (EU) 2018/842, og summen af de relevante revurderede drivhusgasemissionsdata for alle medlemsstater for år 2030. En sådan mængde skal være på mellem 0 og 105 millioner AEA'er.

*Artikel 59o***Første runde af distributionen af sikkerhedsreserven**

1. På anmodning af en medlemsstat sikrer den centrale administrator, at der i EU-registret foretages en overførsel af AEA'er fra EU-ESR-sikkerhedsreservekontoen til den pågældende medlemsstats ESR-overholdelseskonto for et givet år fra 2026 til 2030 i overensstemmelse med medlemsstatens anmodning. En sådan overførsel foretages ikke i nogen af de følgende tilfælde:

- a) der henvises i anmodningen til en ESR-overholdelseskonto for et andet år end årene 2026 til 2030
- b) medlemsstatens anmodning indgives, før saldoen for år 2030 er beregnet
- c) medlemsstatens anmodning indgives mindre end seks uger før bestemmelsen af overholdelsesstatustallet for ESR-overholdelseskontoen for år 2026
- d) anmodningen er indgivet af en medlemsstat, som ikke er opført i den afgørelse, der er offentliggjort i henhold til artikel 11, stk. 5, i forordning (EU) 2018/842
- e) den mængde, der anmodes om, overstiger 20 % af medlemsstatens samlede overopfyldelse i perioden fra 2013 til 2020 som fastlagt i den afgørelse, der er offentliggjort i henhold til artikel 11, stk. 5, i forordning (EU) 2018/842, eller den mængde, der er nedsat i henhold til stk. 3 i nærværende artikel, eller den resterende mængde, der er til rådighed
- f) mængden af AEA'er, der er solgt til andre medlemsstater i henhold til artikel 59l og 59m, overstiger mængden af AEA'er, der er erhvervet fra andre medlemsstater i henhold til artikel 59l og 59m
- g) den mængde, der anmodes om, overstiger mængden af emissionsoverskridelser for det pågældende år, når følgende tages i betragtning:
 - i) mængden af AEA'er for det pågældende år som fastsat i de afgørelser, der vedtages i henhold til artikel 4, stk. 3, og artikel 10 i forordning (EU) 2018/842
 - ii) mængden af AEA'er, der er erhvervet til eller solgt fra ESR-overholdelseskontoen for det pågældende år i henhold til artikel 59l og 59m
 - iii) den fulde mængde AEA'er, der er opsparet fra tidligere år til det indeværende år eller andre efterfølgende år i henhold til artikel 59j

- iv) den samlede mængde AEA'er, der kan lånes i det pågældende år i henhold til artikel 59i
 - v) mængden af LMU'er, der i henhold til artikel 59x kan overføres til ESR-overholdelseskontiene, eller den resterende mængde, der er til rådighed i henhold til artikel 59m.
2. Seks uger før overholdelsesstatustallet bestemmes for år 2026, sikrer den centrale administrator, at den samlede sum AEA'er, som samtlige medlemsstater har anmodet om i henhold til stk. 1, beregnes og angives i EU-registret.
3. Hvis den i stk. 2 omhandlede sum er større end den samlede mængde AEA'er på EU-ESR-sikkerhedsreservekontoen, sikrer den centrale administrator, at der i EU-registret foretages en overførsel af hver af de mængder, de enkelte medlemsstater har anmodet om, idet disse nedsættes forholdsmæssigt.
4. Den centrale administrator sikrer, at den forholdsmæssigt nedsatte mængde beregnes i EU-registret ved, at den mængde, der anmodes om, multipliceres med forholdet mellem den samlede mængde AEA'er på EU-ESR-sikkerhedsreservekontoen og den samlede mængde, som alle medlemsstaterne har anmodet om, jf. stk. 1.

Artikel 59p

Anden runde af distributionen af sikkerhedsreserven

1. Hvis den i artikel 59o, stk. 2, omhandlede sum er lavere end den samlede mængde AEA'er på EU-ESR-sikkerhedsreservekontoen, sikrer den centrale administrator, at der i EU-registret tillades yderligere anmodninger fra medlemsstaterne forudsat at:
- a) medlemsstatens anmodning indgives tidligst seks uger før bestemmelsen af overholdelsesstatustallet for år 2026, men ikke senere end tre uger før bestemmelsen af overholdelsesstatustallet for år 2026
 - b) anmodningen er indgivet af en medlemsstat, som er opført i den afgørelse, der er offentliggjort i henhold til artikel 11, stk. 5, i forordning (EU) 2018/842
 - c) mængden af AEA'er, der er solgt til andre medlemsstater i henhold til artikel 59l og 59m, ikke overstiger mængden af AEA'er, der er erhvervet fra andre medlemsstater i henhold til artikel 59l og 59m
 - d) den overførte mængde ikke overstiger mængden af emissionsoverskridelser for det pågældende år, idet alle de mængder, der er opført i henhold til artikel 59o, stk. 1, litra g), og mængden af AEA'er, der er modtaget i henhold til artikel 59o, tages i betragtning.
2. Hvis summen af alle gyldige anmodninger er større end den resterende samlede mængde, sikrer den centrale administrator, at det i EU-registret beregnes, hvilken mængde der skal overføres for hver gyldig anmodning ved at multiplicere den resterende samlede mængde AEA'er på EU-ESR-sikkerhedsreservekontoen med forholdet mellem den pågældende anmodning og summen af alle anmodninger, der opfylder kriterierne i stk. 1.

Artikel 59q

Tilpasninger

1. Hvis tilpasninger i henhold til artikel 10 i forordning (EU) 2018/842 eller andre ændringer af den sum, som er fastsat i nærværende forordnings artikel 59a, vil føre til en forhøjelse af en medlemsstats årlige emissionstildeling i overholdelsesperioden, udsteder den centrale administrator den tilsvarende mængde AEA'er på EU-totalmængdekontoen (ESR-AEA) og overfører den til den pågældende medlemsstats relevante ESR-overholdelseskonto.
2. Hvis tilpasninger i henhold til artikel 10 i forordning (EU) 2018/842 eller andre ændringer af den sum, som er fastsat i nærværende forordnings artikel 59a, vil føre til en nedsættelse af en medlemsstats årlige emissionstildeling i overholdelsesperioden, overfører den centrale administrator den tilsvarende mængde AEA'er fra medlemsstatens relevante ESR-overholdelseskonto til ESR-sletningskontoen.
3. Hvis en medlemsstat meddeler en nedjustering af procentdelen i henhold til artikel 6, stk. 3, andet afsnit, i forordning (EU) 2018/842 og efter den tilsvarende ændring af de mængder, der er anført i den afgørelse, der vedtages efter artikel 4, stk. 3, i forordning (EU) 2018/842, overfører den centrale administrator den tilsvarende mængde AEA'er fra EU-totalmængdekontoen (bilag II-AEA) til ESR-sletningskontoen. Den samlede mængde, der er til rådighed for den pågældende medlemsstat i henhold til artikel 6 i forordning (EU) 2018/842, ændres tilsvarende.

*Artikel 59r***Overførsel af tidligere opsparede AEA'er**

På anmodning af en medlemsstat sikrer den centrale administrator, at der i EU-registret foretages en overførsel af AEA'er til en medlemsstats ESR-overholdelseskonto for et givet år i overholdelsesperioden til dens ESR-overholdelseskonto for et af de følgende år i overholdelsesperioden. En sådan overførsel foretages ikke, hvis:

- a) den mængde, der anmodes om, overstiger mængden af AEA'er, der er opsparet i henhold til artikel 59j på ESR-overholdelseskontoen, fra hvilken overførslen skal foretages
- b) medlemsstatens anmodning indgives, før saldoen er beregnet, eller efter at overholdelsesstatustallet for ESR-overholdelseskontoen, hvortil overførslen skal ske, er bestemt.

*Artikel 59s***Gennemførelse og tilbageførsel af overførsler**

1. For alle overførsler, der er anført i dette afsnit, finder artikel 34, 35 og 55 anvendelse.
 2. Overførsler til ESR-overholdelseskonti, der igangsættes fejlagtigt, kan tilbageføres på den nationale administrators anmodning. I så fald finder artikel 62, stk. 4, 6, 7 og 8, anvendelse.«
- 9) Artikel 70, stk. 2, affattes således:
- »2. Den centrale administrator sikrer, at der ved hjælp af EU-transaktionsjournalen foretages automatisk kontrol med alle processer under iagttagelse af dataudvekslingsspecifikationerne og de tekniske specifikationer, jf. artikel 75, for at påvise uregelmæssigheder og uoverensstemmelser, hvis en foreslået proces ikke opfylder kravene i direktiv 2003/87/EF, forordning (EU) 2018/842 og nærværende forordning.«
- 10) Bilag I til delegeret forordning (EU) 2019/1122 ændres i overensstemmelse med bilag I til nærværende forordning
- 11) Bilag XIII til delegeret forordning (EU) 2019/1122 ændres i overensstemmelse med bilag II til nærværende forordning

*Artikel 2***Ikrafttræden**

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

Den anvendes fra den 1. januar 2021.

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

Udfærdiget i Bruxelles, den 13. marts 2019.

På Kommissionens vegne

Jean-Claude JUNCKER

Formand

BILAG I

I bilag I til delegeret forordning (EU) 2019/1122 tilføjes følgende tabel:

»Tabel I-II: Konti til brug for registrering af transaktioner ifølge Afsnit IIA

Navn på kontotype	Kontohaver	Kontoadministrator	Antal konti af denne type	AEA	Registrerede emissioner/registrerede optag	LMU	MFLFA
EU-totalmængdekonto (ESR-AEA)	EU	Den centrale administrator	1	Ja	Nej	Nej	Nej
ESR-sletningskonto	EU	Den centrale administrator	1	Ja	Nej	Ja	Nej
EU-totalmængdekonto (bilag II-AEA)	EU	Den centrale administrator	1	Ja	Nej	Nej	Nej
EU-ESR-sikkerhedsreservekonto	EU	Den centrale administrator	1	Ja	Nej	Nej	Nej
ESR-overholdelseskonto	Medlemsstat	Den centrale administrator	1 for hvert af de 10 overensstemmelsesår for hver medlemsstat	Ja	Nej	Ja	Nej»

BILAG II

I bilag XIII til delegeret forordning (EU) 2019/1122 tilføjes følgende punkt II:

»II. Oplysninger vedrørende registrering af transaktioner i overensstemmelse med afsnit IIA**Offentligt tilgængelige oplysninger**

7. Den centrale administrator offentliggør følgende oplysninger for hver ESR-overholdelseskonto og ajourfører dem om nødvendigt inden for et døgn:
- a) oplysninger om den medlemsstat, der er kontohaver
 - b) årlige emissionstildelinger, jf. artikel 4, stk. 3, og artikel 10 i forordning (EU) 2018/842
 - c) status for hver ESR-overholdelseskonto, jf. artikel 10
 - d) de relevante drivhusgasemissionsdata i henhold til artikel 59d
 - e) overholdelsesstatustallet i henhold til artikel 59f for hver ESR-overholdelseskonto som følger:
 - i) »A« for overholdelse
 - ii) »I« for manglende overholdelse
 - f) mængden af drivhusgasemissioner, som overføres i henhold til artikel 59g
 - g) følgende oplysninger om hver afsluttet transaktion:
 - i) kontohaverens navn og kontohaveridentifikation for den overførende konto
 - ii) kontohaverens navn og kontohaveridentifikation for den modtagende konto
 - iii) mængde AEA'er, der indgår i transaktionen, uden den entydige enhedsidentifikationskode for AEA'en
 - iv) transaktionsidentifikationskode
 - v) dato og tidspunkt for, hvornår transaktionen blev afsluttet (mellemeuropæisk tid)
 - vi) type transaktion.

Oplysninger, der er tilgængelige for kontohaverne

8. Følgende oplysninger i EU-registret, som skal ajourføres i realtid, skal fremgå af den del af webstedet for EU-registret, der kun er tilgængelig for indehaveren af ESR-overholdelseskontoen:
- a) den aktuelle beholdning af AEA'er uden den entydige enhedsidentifikationskode for AEA'erne
 - b) en liste over foreslåede transaktioner, som den pågældende kontohaver har igangsat, med følgende oplysninger for hver foreslået transaktion
 - i) oplysningerne i punkt 7, litra g)
 - ii) dato og tidspunkt for, hvornår transaktionen blev foreslået (mellemeuropæisk tid)
 - iii) aktuel status for den foreslåede transaktion
 - iv) eventuelle svarkoder, der er returneret efter kontrol foretaget af registret og EU-transaktionsjournalen
 - c) en liste over AEA'er, der er overført til den pågældende konto som følge af afsluttede transaktioner, idet oplysningerne i punkt 7, litra g), angives for hver transaktion
 - d) en liste over AEA'er, der er overført fra den pågældende konto som følge af afsluttede transaktioner, idet oplysningerne i punkt 7, litra g), angives for hver transaktion.«
-

KOMMISSIONENS GENNEMFØRELSESFORORDNING (EU) 2019/1125**af 5. juni 2019****om godkendelse af zinkchelate af methioninsulfat som tilsætningsstof til foder til alle dyrearter****(EØS-relevant tekst)**

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 1831/2003 af 22. september 2003 om fodertilsætningsstoffer ⁽¹⁾, særlig artikel 9, stk. 2, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) Forordning (EF) nr. 1831/2003 indeholder bestemmelser om godkendelse af fodertilsætningsstoffer og om grundlaget og procedurerne for meddelelse af sådan godkendelse.
- (2) Der er i overensstemmelse med artikel 7 i forordning (EF) nr. 1831/2003 indgivet en ansøgning om godkendelse af zinkchelate af methioninsulfat. Ansøgningen var vedlagt de oplysninger og dokumenter, der kræves i henhold til forordningens artikel 7, stk. 3.
- (3) Ansøgningen vedrører godkendelse i tilsætningsstofkategorien »tilsætningsstoffer med ernæringsmæssige egenskaber« af zinkchelate af methioninsulfat som tilsætningsstof til foder til alle dyrearter.
- (4) Den Europæiske Fødevarerikkerhedsautoritet (i det følgende benævnt »autoriteten«) konkluderede i sine udtalelser af 18. maj 2017 ⁽²⁾ og 4. oktober 2018 ⁽³⁾, at zinkchelate af methioninsulfat under de foreslåede anvendelsesbetingelser ikke har skadelige virkninger på dyrs sundhed og forbrugernes sikkerhed. Den konkluderede også, at tilsætningsstoffet betragtes som et potentielt hudsensibiliserende stof og irriterer øjnene og huden, og bemærkede, at der er en risiko for brugerne af tilsætningsstoffet ved indånding. Kommissionen mener derfor, at der bør træffes passende beskyttelsesforanstaltninger for at forhindre negative virkninger for menneskers sundhed, navnlig hvad angår brugerne af tilsætningsstoffet. Autoriteten konkluderede også, at tilsætningsstoffet ikke udgør en yderligere miljörisiko sammenlignet med andre zinkforbindelser, og at det er en effektiv kilde til zink for alle dyrearter. Autoriteten vurderer ikke, at der er behov for særlige krav om overvågning efter markedsføringen. Den har også gennemgået den rapport om metoder til analyse af fodertilsætningsstoffet, der blev forelagt af det ved forordning (EF) nr. 1831/2003 oprettede referencelaboratorium.
- (5) Med forbehold af de respektive beskyttelsesforanstaltninger for brugerne af det pågældende tilsætningsstof viser vurderingen af tilsætningsstoffet, at betingelserne for godkendelse, jf. artikel 5 i forordning (EF) nr. 1831/2003, er opfyldt. Derfor bør anvendelsen af dette tilsætningsstof godkendes som anført i bilaget til nærværende forordning.
- (6) Foranstaltningerne i denne forordning er i overensstemmelse med udtalelse fra Den Stående Komité for Planter, Dyr, Fødevarer og Foder —

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

Artikel 1

Det i bilaget opførte stof, der tilhører tilsætningsstofkategorien »tilsætningsstoffer med ernæringsmæssige egenskaber« og den funktionelle gruppe »forbindelser af sporstoffer«, tillades anvendt som fodertilsætningsstof på de betingelser, der er fastsat i bilaget.

⁽¹⁾ EUT L 268 af 18.10.2003, s. 29.

⁽²⁾ EFSA Journal 2017;15(6):4859.

⁽³⁾ EFSA Journal 2018;16(10):5463.

Artikel 2

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

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

Udfærdiget i Bruxelles, den 5. juni 2019.

På Kommissionens vegne

Jean-Claude JUNCKER

Formand

BILAG

Tilsætningsstoffets identifikationsnummer	Navn på indehaveren af godkendelsen	Tilsætningsstof	Sammensætning, kemisk betegnelse, beskrivelse, analysemetode	Dyreart eller -kategori	Maksimumsalder	Minimumsindhold	Maksimumsindhold	Andre bestemmelser	Godkendelse gyldig til
						Indhold af grundstoffet (Zn) i mg/kg fuldfoder med et vandindhold på 12 %			

Kategori: tilsætningsstoffer med ernæringsmæssige egenskaber. Funktionel gruppe: forbindelser af sporstoffer

3b614	—	Zinkchelat af methioninsulfat	<p><i>Tilsætningsstoffets sammensætning:</i></p> <p>Zinkchelat af methioninsulfat som pulver med et zinkindhold mellem 2 % og 15 %.</p> <p><i>Aktivstoffets karakteristika:</i></p> <p>Zink, 2-amino-4 methylsulanylbutansyre, sulfat; zink chelateret med methionin i molforhold 1:1.</p> <p>Kemisk betegnelse: $C_5H_{11}NO_6S_2Zn$</p> <p>CAS-nummer: 56329-42-1</p> <p><i>Analysemetoder (1):</i></p> <p>Til kvantificering af det samlede indhold af zink i tilsætningsstoffet og forblandingerne:</p> <ul style="list-style-type: none"> — EN 15510: Induktivt koblet plasmaatomemissionsspektrometri (ICP-AES) eller — EN 15621: Induktivt koblet plasmaatomemissionsspektrometri (ICP-AES) efter trykoplukning. 	Alle dyrearter	—	—	<p>Hunde og katte: 200 (i alt) Laksefisk og mælkeerstatninger til kalve: 180 (i alt)</p> <p>Smågrise, søer, kaniner og alle fisk undtagen laksefisk: 150 (i alt)</p> <p>Andre arter og kategorier: 120 (i alt)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Tilsætningsstoffet anvendes i foder som forblanding. 2. Zinkchelat af methioninsulfat kan markedsføres og anvendes som et tilsætningsstof, der består af et præparat. 3. For brugere af tilsætningsstoffet og forblandinger skal foderstofvirksomhedslederne iværksætte driftsprocedurer og passende administrative foranstaltninger med henblik på at imødegå risici ved indånding, hudkontakt eller øjenkontakt. I tilfælde, hvor risiciene ikke kan reduceres til et acceptabelt niveau ved hjælp af disse procedurer og foranstaltninger, må tilsætningsstoffet og forblandingerne kun anvendes med de fornødne personlige værnemidler. 	22. juli 2029
-------	---	-------------------------------	--	----------------	---	---	--	--	---------------

Tilsætningsstoffets identifikationsnummer	Navn på indehaveren af godkendelsen	Tilsætningsstof	Sammensætning, kemisk betegnelse, beskrivelse, analysemetode	Dyreart eller -kategori	Maksimumsalder	Minimumsindhold	Maksimumsindhold	Andre bestemmelser	Godkendelse gyldig til
						Indhold af grundstoffet (Zn) i mg/kg fuldfoder med et vandindhold på 12 %			
			<p>Til kvantificering af methioninindholdet i fodertilsætningsstoffet:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ionbyttekromatografi i kombination med postkolonnederivatisering og fotometrisk detektering (IEC-UV/FD) — EN ISO 17180 eller VDLUFA 4.11.6 og EN ISO 13903 <p>Til kvantificering af det samlede indhold af zink i fodermaterialer og foderblandinger:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Forordning (EF) nr. 152/2009 — Atomabsorptionsspektrometri (AAS) eller — EN 15510: Induktivt koblet plasmaatomemissionsspektrometri (ICP-AES) eller — EN 15621: Induktivt koblet plasmaatomemissionsspektrometri (ICP-AES) efter trykoplukning. 						

(¹) Nærmere oplysninger om analysemetoderne findes på referencelaboratoriets hjemmeside: <https://ec.europa.eu/jrc/eurl/feed-additives/evaluation-reports>

KOMMISSIONENS GENNEMFØRELSESFORORDNING (EU) 2019/1126**af 25. juni 2019****om registrering af en betegnelse i registret over beskyttede oprindelsesbetegnelser og beskyttede geografiske betegnelser »Jambon du Kintoa« (BOB)**

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1151/2012 af 21. november 2012 om kvalitetsordninger for landbrugsprodukter og fødevarer ⁽¹⁾, særlig artikel 52, stk. 2, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) Frankrigs ansøgning om registrering af betegnelsen »Jambon du Kintoa« er blevet offentliggjort i *Den Europæiske Unions Tidende* ⁽²⁾, jf. artikel 50, stk. 2, litra a), i forordning (EU) nr. 1151/2012.
- (2) Da Kommissionen ikke har modtaget indsigelser, jf. artikel 51 i forordning (EU) nr. 1151/2012, bør betegnelsen »Jambon du Kintoa« registreres —

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

Artikel 1

Betegnelsen »Jambon du Kintoa« (BOB) registreres.

Betegnelsen i stk. 1 henviser til et produkt i kategori 1.2. Kødprodukter (opvarmet, saltet, røget m.m.) i bilag XI til Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) nr. 668/2014 ⁽³⁾.*Artikel 2*Denne forordning træder i kraft på tyvendedagen efter offentliggørelsen i *Den Europæiske Unions Tidende*.

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

Udfærdiget i Bruxelles, den 25. juni 2019.

*På Kommissionens vegne**For formanden*

Phil HOGAN

Medlem af Kommissionen

⁽¹⁾ EUT L 343 af 14.12.2012, s. 1.

⁽²⁾ EUT C 36 af 29.1.2019, s. 19.

⁽³⁾ Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) nr. 668/2014 af 13. juni 2014 om fastlæggelse af regler for anvendelsen af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1151/2012 om kvalitetsordninger for landbrugsprodukter og fødevarer (EUT L 179 af 19.6.2014, s. 36).

AFGØRELSER

KOMMISSIONENS AFGØRELSE (EU) 2019/1127

af 4. oktober 2018

om statsstøtte SA.45359 — 2017/C (ex 2016/N), som Slovakiet påtænker at yde til fordel for Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o.

(meddelt under nummer C(2018) 6545)

(Kun den engelske udgave er autentisk)

(EØS-relevant tekst)

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde, særlig artikel 108, stk. 2, første afsnit,

under henvisning til aftalen om Det Europæiske Økonomiske Samarbejdsområde, særlig artikel 62, stk. 1, litra a),

efter at have opfordret interesserede parter til at fremsætte deres bemærkninger i henhold til ovennævnte bestemmelser ⁽¹⁾, og under hensyntagen til disse bemærkninger,

ud fra følgende betragtninger:

1. FREMGANGSMÅDE

- (1) Ved brev af 12. maj 2016 meddelte Slovakiet Kommissionen en regional investeringsstøtte på 125 046 543 EUR i form af et direkte tilskud til fordel for Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o. («støttedtageren»), som er betinget af Kommissionens godkendelse. Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o. er en del af koncernen Jaguar Land Rover ⁽²⁾ («JLR»).
- (2) Ved brev af 24. maj 2017 («åbningsafgørelsen») underrettede Kommissionen Slovakiet om, at den havde besluttet at indlede proceduren efter artikel 108, stk. 2, i traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde («TEUF») for så vidt angår den anmeldte statsstøtte og for så vidt angår eventuel ikke-anmeldt statsstøtte, og den opfordrede Slovakiet til at fremsætte sine bemærkninger inden for en måned.
- (3) De slovakiske myndigheder fremsatte deres bemærkninger til Kommissionens afgørelse om at indlede proceduren efter artikel 108, stk. 2, i TEUF ved brev af 20. juli 2017.
- (4) Åbningsafgørelsen blev offentliggjort i *Den Europæiske Unions Tidende* ⁽³⁾ den 8. december 2017. Kommissionen opfordrede andre interesserede parter til at fremsætte eventuelle bemærkninger inden for en måned.
- (5) Den eneste bemærkning, Kommissionen modtog fra andre interesserede parter, blev fremsat af JLR den 19. december 2017. Kommissionen videresendte bemærkningen til Slovakiet den 17. januar 2018. Slovakiets bemærkninger til JLR's indlæg blev registreret den 5. februar 2018.
- (6) Kommissionen fremsendte den 9. og 23. februar 2018 anmodninger om oplysninger, som Slovakiet besvarede den 9. marts samt den 12. og 18. april 2018. Kommissionen sendte yderligere en anmodning om oplysninger til Slovakiet den 11. juni 2018, som Slovakiet besvarede den 3. juli 2018.
- (7) Der blev afholdt møder mellem Kommissionens tjenestegrene og de slovakiske myndigheder den 10. oktober 2017, den 27. november 2017 og den 1. marts 2018.

⁽¹⁾ EUT C 422 af 8.12.2017, s. 21.

⁽²⁾ Som yderligere defineret i afsnit 2.3 i denne afgørelse.

⁽³⁾ Jf. fodnote 1.

- (8) Kommissionen modtog et brev fra JLR af 14. maj 2018, som den besvarede ved brev af 22. maj 2018. Kommissionen modtog yderligere oplysninger fra JLR den 2. juli 2018.
- (9) Ved brev af 3. juli 2018 indvilligede Slovakiet i, at denne afgørelse blev vedtaget og meddelt Slovakiet på engelsk.
- (10) I åbningsafgørelsen udtrykte Kommissionen tvivl om foreneligheden af den anmeldte støtte og den eventuelle yderligere ikke-anmeldte støtte. I betragtning af at en eventuel yderligere ikke-anmeldt støtte kunne have haft indflydelse på foreneligheden af den anmeldte støtte og navnlig i betragtning af proportionaliteten samt den åbenlyst negative virkning vurderer Kommissionen i denne afgørelse først, om der var yderligere ikke-anmeldt støtte. Denne vurdering er afgørende for at definere omfanget af vurderingen af støttens forenelighed.

2. DETALJERET BESKRIVELSE AF STØTTEN

2.1. Formålet med støtten

- (11) De slovakiske myndigheder påtænker at fremme den regionale udvikling ved at yde regionalstøtte til en investering af den store virksomhed JLR til at bygge og udstyre et fremstillingsanlæg til aluminiumskøretøjer af høj kvalitet i Nitra, som er beliggende i Nitra-regionen Slovakiet, et område, der er berettiget til regionalstøtte i henhold til artikel 107, stk. 3, litra a), i TEUF med et standardloft for regionalstøtte på 25 % i henhold til det slovakiske regionalstøttekort for perioden fra den 1. juli 2014 til den 31. december 2020 ⁽⁴⁾.

2.2. Det anmeldte projekt

- (12) Investeringsprojektet med foreslåede støtteberettigede investeringsomkostninger på 1 406 621 000 EUR i nominal værdi (1 369 295 298 EUR i nutidsværdi ⁽⁵⁾) har til formål at etablere et nyt bilfremstillingsanlæg med en årlig kapacitet på 150 000 køretøjer af typen »Premium D SUV segment« ⁽⁶⁾. Investeringen blev påbegyndt i december 2015 og vil blive fuldført i 2020. Investeringen finder sted i et industriområde, Nitra Strategic Park (»NSP«), der er under opførelse på jord, som på tidspunktet for etableringen af NSP den 8. juli 2015 stadig hovedsageligt var privatejet landbrugsjord. Projektet forventes at skabe 2 834 nye direkte arbejdspladser.
- (13) Omfanget af det anmeldte investeringsprojekt i henhold til forslaget til de slovakiske myndigheder i den formelle støtteansøgning af 24. november 2015 vedrører en produktionskapacitet på 150 000 køretøjer pr. år. Omfanget af det investeringsprojekt, der oprindeligt blev foreslået i udkastet til JLR's støtteansøgning til de slovakiske myndigheder af 25. juni 2015, vedrørte en investering med en årlig produktionskapacitet på 300 000 køretøjer, der skal gennemføres i to faser, og som omfatter fremstilling af yderligere to modeller, der endnu ikke er blevet besluttet. Slovakiet anførte, at JLR i efteråret 2015 besluttede at reducere projektets oprindelige omfang til et anlæg med den anmeldte produktionskapacitet på 150 000 køretøjer pr. år. Den vare, der skulle fremstilles på anlægget i fase 2, var endnu ikke kendt på det tidspunkt, og der var endnu ikke nogen forpligtelse for den planlagte udvidelse af investeringen i fase 2.

2.3. Støttemodtageren

- (14) Modtageren af statsstøtten er Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o. Som beskrevet i åbningsafgørelsen er 85 % af Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o. ejet af Jaguar Land Rover Limited, og 15 % ejes af Jaguar Land Rover Holdings Limited. Jaguar Land Rover Limited ejes 100 % af Jaguar Land Rover Holdings Limited, der igen ejes 100 % af Jaguar Land Rover Automotive plc. Det umiddelbare moderselskab for Jaguar Land Rover Automotive plc er Tata Motors Limited India (»Tata Motors«). Tata Motors' primære forretningsaktiviteter er fremstilling og salg af personbiler, varevogne, busser og rutebiler. Udtrykket JLR omfatter i denne afgørelse ikke Tata Motors.

⁽⁴⁾ SA.37447 (N/2013) (EUT C 210 af 4.7.2014, s. 4).

⁽⁵⁾ Nutidsværdierne i denne afgørelse er beregnet på grundlag af en diskonteringsats på 1,17 %, som er gældende på tidspunktet for indgivelsen af den endelige støtteansøgning, dvs. den 24. november 2015. Nutidsværdierne er diskonteret til Det Forenede Kongeriges regnskabsår 2015/16, som er den planlagte dato for tildeling. JLR benytter Det Forenede Kongeriges regnskabsår, der løber fra den 1. april til den 31. marts.

⁽⁶⁾ Planlagt produktion af helt nye Land Rover Discovery, kendt som [...] (*) og [...], kendt som [...].

(*) Forretningshemmelighed.

- (15) De slovakiske myndigheder bekræftede og fremlagde oplysninger, på grundlag af hvilke Kommissionen har verificeret, at JLR og dets moderselskab Tata Motors ikke er kriseramte virksomheder i henhold til retningslinjerne for statsstøtte til redning og omstrukturering af kriseramte ikke-finansielle virksomheder (7).

2.4. Støttebeløb og støtteintensitet

2.4.1. Den anmeldte støtte

- (16) Den anmeldte direkte støtte med en nominal værdi på 129 812 750 EUR eller en nutidsværdi på 125 046 543 EUR (8) omhandler de støtteberettigede udgifter på 1 369 295 298 EUR i nutidsværdi, der er omtalt i betragtning 12, og som således svarer til en støtteintensitet på 9,13 %. Den anmeldte regionale investeringsstøtte skal tildeles fra det nationale statsbudget.

2.4.2. Den eventuelle yderligere ikke-anmeldte støtte

- (17) I afsnit 3.1.2 i åbningsafgørelsen vurderede Kommissionen, at Slovakiet ud over den anmeldte støtte kan have ydet ulovlig støtte i form af infrastrukturudvikling, herunder salg af jord i NSP til under markedsprisen og fritagelse fra forpligtelsen til at betale gebyret for omlægning af landbrugsjord. De slovakiske myndigheder uddelegerede ansvaret for gennemførelsen af NSP til MH Invest (»MHI«), et 100 % statsejet selskab, der er kontrolleret, reguleret og finansieret af ministeriet for transport, byggeri og regional udvikling i Slovakiet. MHI er den oprindelige ejer af NSP-lokaliteterne. De slovakiske myndigheder udfører gennem MHI's hyring af tredjeparter bygge- og anlægsarbejdet på NSP, dvs. de forberedende arbejder til sanering af området, offentlige arbejder, jernbane- og vejforbindelser, oversvømmelsessikring og arbejde vedrørende grundvandsforvaltning. Železnice sloveskej republiky (»de slovakiske jernbaner«), som også er et 100 % statsejet selskab, anlægger en multimodal transportterminal inden for NSP. De samlede omkostninger til disse bygge- og anlægsarbejder samt til terminalen er anslået til ca. 500 mio. EUR.
- (18) Som anført i afsnit 3.1.3 i åbningsafgørelsen blev der med en af ændringerne til Den Slovakiske Republiks regerings regulativ nr. 58 af 13. marts 2013 om gebyrer for afhændelse og uautoriseret anvendelse af landbrugsjord (9) indført den såkaldte fritagelse H fra gebyret for omlægning af landbrugsjord, som finder anvendelse på jord, der opkøbes af 100 % statsejede virksomheder, der anlægger strategiske industriparke, som er anerkendt som »betydelige investeringer« i henhold til lov nr. 175/1999 (10) om betydelige investeringer (»loven om betydelige investeringer«). Fritagelse H trådte i kraft den 31. oktober 2015. NSP blev den 8. juli 2015 anerkendt som en »betydelig investering«.
- (19) Den eventuelle yderligere ikke-anmeldte støtte skal tildeles af det nationale statsbudget.

2.5. Varighed

- (20) Den anmeldte foranstaltning skal udbetales mellem 2017 og 2021. Støttemodtageren forventes at drage fordel af de andre foranstaltninger, der kan betegnes som ikke-anmeldt statsstøtte, fra indgåelsen af købsaftalen for den jord, der blev erhvervet af JLR, og eventuel fritagelse fra gebyret for omlægning af landbrugsjord og fra tidspunktet for infrastrukturudvikling af infrastrukturen uden for det 185 hektar store område, som JLR købte af de slovakiske myndigheder (»JLR-lokaliteten«).

3. BEGRUNDELSE FOR INDLEDNING AF PROCEDUREN

- (21) Kommissionen indledte den formelle undersøgelse den 24. maj 2017. Den kunne ikke udelukke, at JLR ud over den anmeldte støtte modtog ikke-anmeldt støtte i form af infrastrukturudvikling, herunder salg af jord under markedsprisen i NSP samt undtagelse fra forpligtelsen til at betale et gebyr for omlægning af landbrugsjord. Den tilgrundliggende vurdering tog hensyn til både den anmeldte og de eventuelle yderligere ikke-anmeldte støtteforanstaltninger.

(7) EUT C 249 af 31.7.2014, s. 1.

(8) Baseret på en diskonteringsats på 1,17 %, jf. fodnote 5.

(9) <http://www.zakonypreludi.sk/zz/2013-58>.

(10) Lov nr. 175/1999 af 29. juni 1999 om visse foranstaltninger vedrørende forberedelse af omfattende investeringer og om ændring af visse love.

3.1. Den eventuelle yderligere ikke-anmeldte støtte

3.1.1. Eventuel støtte i form af infrastrukturudvikling, herunder overdragelse af NSP-jord under markedsværdien

- (22) Kommissionen fandt, at der var en mulighed for, at salget af jord i NSP til JLR kan have omfattet en række fordele, som kan kvalificeres som yderligere statsstøtte.
- (23) MHI, der blev den oprindelige ejer af den fremtidige lokalitet for NSP, havde pr. 31. december 2016 allerede afholdt udgifter for 75 mio. EUR til køb af NSP-jord, hvor det anmeldte JLR-projekt skulle etableres. Virksomheden afholdt også store meromkostninger til udvikling af selve lokaliteten. Samtidig synes JLR's bidrag i forbindelse med købet af JLR-lokaliteten kun at være en brøkdel af de tilsvarende omkostninger til erhvervelse og udvikling. Forskellen mellem de omkostninger, som Slovakiet har betalt for at erhverve grunden og for at opføre NSP på den, og den pris, som JLR skal betale for grunden, rejser spørgsmålet, om hvorvidt salget af NSP's grund til JLR omfatter statsstøtte.
- (24) Slovakiet fremførte, at opførelsen af NSP ikke kunne omfatte statsstøtte, idet opførelsen falder ind under offentlige opgaver i medfør af de begrundelser, der er anført i punkt 17 i Kommissionens meddelelse om begrebet statsstøtte i artikel 107, stk. 1, i TEUF⁽¹¹⁾. Slovakiet fremførte, at opførelsen af NSP ikke var en økonomisk aktivitet, og at den offentlige finansiering ikke udgør statsstøtte. Desuden ville JLR ifølge Slovakiet betale en markedspris for den grund, selskabet køber af NSP, og denne markedspris er fastsat på grundlag af vurderinger foretaget af uafhængige eksperter.
- (25) Kommissionen satte imidlertid spørgsmålstegn ved, om opførelsen af NSP svarer til den situation, der er nævnt i punkt 17 i Kommissionens meddelelse om begrebet statsstøtte i artikel 107, stk. 1, i TEUF, som kun gælder for foranstaltninger, der ikke omfatter specialiseret infrastruktur.
- (26) Kommissionen var af den opfattelse, at kontraktmæssige aftaler mellem Slovakiet og støttemodtageren skulle give JLR direkte ejerskab eller optionsrettigheder til et køb på et senere tidspunkt af næsten hele det område af NSP, der kan udnyttes kommercielt.
- (27) Kommissionen anser infrastruktur for at være specialiseret, hvis den er anlagt til en virksomhed, der er identificeret på forhånd, og er tilpasset denne virksomheds særlige behov⁽¹²⁾. I sit foreløbige standpunkt fandt Kommissionen, at NSP kan betragtes som infrastruktur, der er specialiseret til JLR med følgende begrundelser: a) et stort område var forbeholdt virksomheden i henhold til kontraktvilkår; b) støttemodtageren kan have været en virksomhed, der var udpeget på forhånd; og c) NSP synes at være blevet tilpasset støttemodtagerens særlige behov.
- (28) Kommissionen fandt derfor, at hvis NSP udgør infrastruktur, der er forbeholdt JLR, ville selskabet på normale markedsvilkår have været nødt til at betale omkostningerne til udvikling af lokaliteten, med undtagelse af omkostninger vedrørende rene generelle infrastrukturelementer, som skal identificeres i denne afgørelse.
- (29) Selv hvis det antages, at NSP ikke var en specialiseret infrastruktur, giver den anvendte metode til fastsættelse af markedsprisen, som JLR skal betale, anledning til tvivl. Kommissionen satte navnlig spørgsmålstegn ved, om værdien af det specifikke byggemodningsarbejde, som blev udført og finansieret af Slovakiet, og som direkte gavner JLR, var korrekt afspejlet i de uafhængige eksperters vurderinger, eller om JLR skulle afholde en forholdsmæssig andel af byggemodningsomkostningerne til NSP, som svarer til virksomhedens ejendomsinteresse i parken.

3.1.2. Eventuel støtte i form af fritagelse for et gebyr, gebyret for omlægning af landbrugsjord, som skal betales, når landbrugsjord omklassificeres til industrijord

- (30) Kommissionen fandt, at JLR kan have nydt godt af en fordel i form af en fritagelse (»fritagelse H«) for et gebyr, som i henhold til slovakisk lovgivning skal betales, når landbrugsjord omdannes til industrijord. Faktisk kunne Kommissionen ikke udelukke, at der på trods af en statsejet virksomheds involvering i transaktionen, som omfatter køb af landbrugsjord fra tredjemand, forberedelse af den til industriel brug, herunder bl.a. sanering af landbrugsjord og adgang til offentlige forsyningsværker, samt salg af jorden til investoren, kunne støtten have været tilskrevet den slovakiske stat og der kunne have været en selektiv fordel for støttemodtageren. Kommissionen fandt derfor, at fritagelsen fra gebyret kan have udgjort statsstøtte i henhold til artikel 107, stk. 1, i TEUF til fordel for JLR.

⁽¹¹⁾ EUT C 262 af 19.7.2016, s. 1.

⁽¹²⁾ Denne opfattelse er i overensstemmelse med artikel 2, stk. 33, i Kommissionens forordning (EU) nr. 651/2014 af 17. juni 2014 om visse kategorier af støttes forenelighed med det indre marked i henhold til traktatens artikel 107 og 108 (EUT L 187 af 26.6.2014, s. 1).

3.2. Den anmeldte støttes forenelighed

3.2.1. Indledning

- (31) Kommissionen kunne ikke på baggrund af den indledende undersøgelse afgøre, om den anmeldte regionalstøtte er forenelig med bestemmelserne i retningslinjer for statsstøtte med regionalt sigte for 2014-2020 ⁽¹³⁾.
- (32) Kommissionen kunne navnlig ikke konkludere, at den anmeldte regionalstøtteforanstaltning opfylder mindstekravene i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte, og den udtrykte derfor tvivl om a) visse elementers berettigelse, der tilsyneladende er en del af de støtteberettigede investeringsomkostninger; b) støttens tilskyndelsesvirkning; c) støttens proportionalitet; d) forekomsten af åbenlyst negative virkninger for Unionens samhørighed; og e) forekomsten af en åbenlyst negativ virkning for samhandelen som omhandlet i punkt 119 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte, i og med at loftet for støtteintensitet eventuelt er overskredet. Endvidere fandt Kommissionen, at de eventuelle yderligere støtteelementer i infrastrukturudviklingen samt fritagelsen fra gebyret for omlægning af landbrugsjord især kunne påvirke den anmeldte støttes proportionalitet og overholdelse af loftet for den maksimale støtteintensitet.

3.2.2. »Omkostninger til hensættelse« støtteberettigelse som investeringsomkostninger

- (33) Kommissionen bemærkede, at de anmeldte støtteberettigede omkostninger omfatter en post »hensættelse« (beskrevet som »uventet overforbrug«), som beløb sig til mindst [60-85] mio. GBP ([72-102] mio. EUR ⁽¹⁴⁾). Den udtrykte tvivl om, hvorvidt »omkostninger til hensættelse« er støtteberettigede i forbindelse med regional investeringsstøtte.

3.2.3. Manglende tilskyndelsesvirkning af den meddelte regionalstøtte

- (34) Kommissionen udtrykte tvivl om, hvorvidt den anmeldte støtte havde en tilskyndelsesvirkning, dvs. om den var nødvendig for at tiltrække JLR's investeringer til Nitra. Den var ikke overbevist om, at den forelagte dokumentation for processen, der lå til grund for JLR's beslutning om placering, beviste, at Mexico, da beslutningen blev truffet, havde været et troværdigt alternativt scenarie. Kommissionen påpegede navnlig henvisninger til JLR's planer om at opføre to anlæg på forskellige lokaliteter i dokumenter, der vedrører mødet i bestyrelsen uden for virksomheden i januar 2015, og forskellene i detaljeringsgraden af vurderingen af lokaliteter i Europa sammenlignet med Mexico. Det forekom desuden, at der var en betydelig forsinkelse med hensyn til Mexico som alternativ. Kommissionen fandt, at den egentlige kontrafaktiske lokalitet, som Nitra konkurrerede med for så vidt angår placeringen af det nye JLR-anlæg, kan have været Jawor, Polen, og ikke lokaliteten i Mexico. Den store forskel i nettonutidsværdi (»NNV«) mellem Mexico og Nitra, som kun delvist blev kompenseret af den anmeldte regionalstøtte, var et yderligere element, der rejste tvivl om støttens tilskyndelsesvirkning. Derfor kunne Kommissionen ikke udelukke, at JLR's strategiske overvejelser vedrørende valget af Nitra frem for Mexico var afgørende for valget af Nitra, dvs. at investeringen ville være blevet foretaget i Nitra også uden den anmeldte støtte på 125 mio. EUR i løbende værdi, eller i hvert fald med et lavere beløb. JLR's strategiske overvejelser var a) afstanden til JLR's hovedkvarter; b) forsinkelser i tidsplanen; c) risici for naturkatastrofer i Mexico på grund af vulkansk aktivitet; d) politisk ustabilitet, statslig effektivitet samt risici for korruption; e) overvejelser vedrørende mærkeværdi; og f) investering i Unionen som sikring mod Det Forenede Kongeriges mulige udtrædelse af Unionen.

3.2.4. Manglende proportionalitet

- (35) Da den anmeldte støtte er lige under den øvre grænse for støtte, der kan ydes til en investering af en bestemt størrelse i Nitra i henhold til Slovakiet's gældende regionalstøttekort (»justeret støttebeløb«), har Kommissionen udtrykt tvivl om, hvorvidt det samlede støttebeløb også ville være proportionelt, hvis JLR faktisk nød godt af eventuelle yderligere støtteelementer. Desuden udtrykte Kommissionen tvivl om, hvorvidt støttens proportionalitetsgrænse på 413 mio. EUR, dvs. den forskel med hensyn til gennemførlighed i Mexico og Slovakiet, som JLR regnede sig frem til, og som beløber sig til en af de to proportionalitetsgrænser, der er fastsat i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte ⁽¹⁵⁾, kunne »være nået allerede på et markant lavere niveau«.

⁽¹³⁾ EUT C 209 af 23.7.2013, s. 1.

⁽¹⁴⁾ I hele denne afgørelse er der anvendt en vekselkurs for GBP:EUR på 1:1,2, da det var den langsigtede forretningskurs, som JLR benyttede med henblik på planlægning.

⁽¹⁵⁾ Den anden er det justerede regionalstøtteleft.

3.2.5. Åbenlyst negative virkninger — negative virkninger for samhørigheden

- (36) Kommissionen udtrykte tvivl om, hvorvidt Mexico som alternativ var troværdigt, og om den alternative placering i virkeligheden ikke var Jawor i Polen. Virksomhedens interne beregninger viser, at investeringen havde været mere rentabel i Jawor, som er beliggende i en region med samme loft for regionalstøtteintensitet som Nitra, dvs. 25 %. Derfor indtog Kommissionen det foreløbige standpunkt, forudsat at Mexico som alternativ viste sig ikke at være troværdigt, og forudsat at det reelle kontrafaktiske alternativ til Nitra var Jawor, at det ikke kan udelukkes, at støttepakken fra Slovakiet til JLR har åbenlyst negative virkninger i henhold til betragtning 121 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte.

3.2.6. Åbenlyst negativ virkning på samhandelen — overskridelse af loftet for den maksimale støtteintensitet

- (37) Den anmeldte regionalstøtte i nutidsværdi medfører en støtteintensitet, der er umiddelbart under den maksimalt tilladte støtteintensitet for en investering af en given størrelse i regionen Nitra. Ethvert yderligere støtteelement i form af infrastrukturudvikling, herunder overdragelse af grunden til under markedsværdien eller fritagelsen for gebyret for omlægning af landbrugsjord, eller begge, vil øge det samlede støttebeløb til over det tilladte niveau for støtteintensitet og vil således have en åbenlyst negativ virkning på samhandelen, jf. punkt 119 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte. Eftersom Kommissionen ikke kunne udelukke yderligere støtteelementer, var den i tvivl om, hvorvidt den samlede støtteforanstaltning førte til en åbenlyst negativ virkning på samhandelen.

4. BEMÆRKNINGER FRA SLOVAKIET

4.1. Bemærkninger fra Slovakiet om den eventuelt yderligere ikke-anmeldte støtte

4.1.1. Eventuel støtte i form af infrastrukturudvikling, herunder overdragelse af NSP-jord under markedsværdien

- (38) Af flere årsager mener de slovakiske myndigheder ikke, at NSP er infrastruktur, der er forbeholdt JLR. De anfører, at den jord, der udgør NSP, er blevet udpeget til industriel anvendelse længe før, JLR begyndte sin søgen efter en lokalitet, og at de slovakiske myndigheder forinden havde tilbudt NSP's nye byggegrund til andre investorer. De slovakiske myndigheder fremfører desuden, at JLR ikke ejer NSP, og at virksomheden heller ikke har en eksklusiv licens eller koncession til NSP, samt at JLR ikke i realiteten har nogen eksklusiv kontrol over NSP. De anfører videre, at det forhold, at NSP eksisterede som et udlagt industriområde med eksisterende industriel udvikling faktisk var en faktor i JLR's valg af Nitra som lokalitet, og ikke omvendt, og at de slovakiske myndigheders metode for udvikling af NSP er normal praksis, der anvendes i Slovakiet og andre medlemsstater for at undgå unødvendige offentlige udgifter og samtidig optimere den regionale udvikling.
- (39) De slovakiske myndigheder redegjorde for den historiske udvikling, der førte til NSP. Udtrykket »strategic park« og derefter »Nitra Strategic Park« er et udtryk, der først blev indført med loven om betydelige investeringer i 1999. NSP består af et område på 704 hektar, som de slovakiske myndigheder har ekspropriationsbeføjelser til for at gennemføre den strategiske park, der støder op til den eksisterende industripark Nitra North⁽¹⁶⁾. De to parker danner til sammen det integrerede industriområde kaldet Nitra North. NSP er beliggende i fem kommuner, nemlig Nitra og Luzianky, og små dele af området ligger desuden i Cakajovce, Zbehy og Jelsovice.
- (40) Behovet for udvikling af industrijord i regionen Nitra blev første gang konstateret i arealanvendelsesplanen af 1998 for Nitra-regionen⁽¹⁷⁾. Kommunerne Nitra og Luzianky blev udpeget som potentielle industricentre.
- (41) Med henblik på at fremme den industrielle udvikling erkendte den slovakiske regering, at det var nødvendigt at finde en metode til at løse problemet med fragmenteret ejendomsret til jord, som var en hindring for at tiltrække store investeringsprojekter. Jord i Slovakiet er meget fragmenteret, hvilket skyldes historisk arvelovgivning, hvor søskende arvede lige dele af deres forældres jord. Dette har ført til et stort antal medejere af små fragmenterede jordlodder. Slovakiet vedtog derfor i 1999 loven om betydelige investeringer for at regulere proceduren for udstedelse af certifikater for betydelige investeringer med henblik på at lette erhvervelsen af jord til gennemførelse af store investeringsprojekter.

⁽¹⁶⁾ Af punkt 13 i åbningsafgørelsen fremgår det, at NSP er beliggende ved siden af et allerede eksisterende industriområde på 29,7 hektar. Disse oplysninger synes ikke at være korrekte, eftersom industriparken Nitra North er betydeligt større. På det kommenterede kort i bilag 7 til investeringsaftalen er et område på 27 hektar inden for NSP farvelagt som »industripark«. Dette stemmer ikke overens med industriparken Nitra North.

⁽¹⁷⁾ Arealanvendelsesplanen for Nitra-regionen af 1998 nr. 188 af 28. april 1998.

- (42) Behovet for at udvikle industrigrunde blev yderligere bekræftet i 2003, hvor kommunen Nitra var anført på en liste over lokaliteter, der blev anbefalet i »Undersøgelse af placering af industri-parker i udvalgte områder af Slovakiet«, som blev anerkendt i regeringens beslutning nr. 690 af 16. juli 2003. Den vedrørte et areal på 231 hektar. I 2004 øremærkede Nitra-regionen området, hvor den planlagde en ny arealanvendelsesplan af landbrugsjord til industriel brug. Geografisk omfattede dette område industriparken Nitra North mod syd og strakte sig over South Land og det meste af JLR-lokaliteten. I 2004 blev der ved regeringens beslutning 88/2004 desuden gennemført finansielle foranstaltninger til regional udvikling af Nitra og flere andre byer i Slovakiet for at bane vejen for anlæggelsen den tekniske infrastruktur, der er nødvendig for at tiltrække investeringer. I 2006 vedtog kommunen Luzianky sin arealanvendelsesplan 2006, hvor et område på 106 hektar blev henlagt til inkludering i industriområdet Nitra North.
- (43) I 2007 blev de første virksomheder etableret i industriparken Nitra North. Sony, der senere blev kendt som Foxconn, blev en af hovedinvestorerne. I 2011 blev der udstedt en afgørelse om arealanvendelse for at forbinde motorvej R1 med industriområdet.
- (44) I arealanvendelsesplanen fra 2012 for Nitra-regionen blev det bekræftet, at industriområdet Nitra North er »udpeget som et område, der er egnet til anlæggelse af en industripark eller af industrielle produktionsanlæg. Dette område [var] ikke fuldt udbygget og [havde] udviklingspotentiale.« Den slovakiske regering erkendte, at der var behov for at gøre mere for at fjerne de hindringer for investeringer, der følger af den fragmenterede ejendomsret til jorden. Derfor blev loven om betydelige investeringer ændret i 2013 med bestemmelser, der giver mulighed for at fremskynde gennemførelsen af betydelige investeringer ved at fastlægge en mere fleksibel proces for udstedelse af et certifikat for en betydelig investering og reducere de administrative krav i processen.
- (45) I 2014 ændrede kommunen Luzianky sin arealanvendelsesplan fra 2006 for at fremme en detaljeret planlagt udvikling af sin del af industriområdet på 158 hektar, som følge af en industriel investors potentielle interesse, som dog i sidste ende besluttede at investere et andet sted. Arealanvendelsesplanen for Luzianky fra 2014 fastlagde de detaljerede planer for industriel udvikling for at udvikle området til industriel brug. Et af grundprincipperne for den foreslåede byudvikling af grunden var den funktionelle og geografiske forbindelse mellem de foreslåede udviklingsområder og området til industriparken Nitra North. Arealanvendelsesplanen udpegede eksplicit grænserne og behovene for udvikling af lokaliteten såsom behovet for transportforbindelser, beskyttelseszone til jernbanespor, en biokorridor til Nitra-floden, en løsning til grundvandets høje vandstand, behovet for at bygge tilbageholdelsesreservoirer og pumpestationer, behovet for at sikre drikkevandsforsyningen, det offentlige kloakeringssystem, tilstedeværelsen af højtryksrør og forbindelse til telekommunikationsnetværk.
- (46) Den 27. maj 2015 lancerede den slovakiske regering et nyt lovgivningsinitiativ for at fastlægge forudsætningerne for anlæggelse af såkaldte strategiske industri- og teknologiparker af en virksomhed, der ejes 100 % af staten, og som er ansvarlig for udviklingen af lokaliteten, herunder anlæggelsen af den nødvendige infrastruktur. Dette initiativ førte til ændring 154/2015 af 30. juni 2015 til loven om betydelige investeringer. Samtidig blev der foreslået en ændring af forskrift 58 ⁽¹⁸⁾, der er omtalt i punkt 10 i åbningsafgørelsen. Den 8. juli 2015 ⁽¹⁹⁾ udstedte den slovakiske regering et certifikat for en betydelig investering til at anlægge NSP.
- (47) Eftersom de slovakiske myndigheder havde fastlagt planer for industriel arealanvendelse, havde en industriel udviklingsstrategi, som allerede delvist var blevet gennemført med industriparken Nitra North, havde udviklet detaljerede fysiske planer for udvikling af resten af området og havde givet andre investorer mulighed for at investere i byggegrunde, godtager de ikke argumentet om, at NSP er udviklet til JLR som en virksomhed udpeget på forhånd. De slovakiske myndigheder understregede desuden, at hvert enkelt trin i den historiske udvikling, der førte til udviklingen af NSP, blev truffet, før JLR besluttede, hvor den ville placere sin fabrik, og længe før JLR kontraktligt forpligtede sig til at placere den i Nitra.
- (48) De slovakiske myndigheder henviste til flere dokumenter fra JLR, der godtgør, at planerne for udvikling af NSP, der allerede eksisterede, sammenholdt med den allerede eksisterende industripark med et tilstødende udlagt industriområde til ekspansion bidrog positivt til JLR's vurdering af lokaliteten. Den 27. april 2015 var Nitra for eksempel tredje alternativ, men en af de positive faktorer var, at det var en »lokalitet i et etableret industrielt område«.
- (49) Endvidere redegjorde de slovakiske myndigheder for, at JLR-lokaliteten og de tilhørende bygge- og anlægsarbejder ikke specifikt var tilpasset JLR's behov.

⁽¹⁸⁾ Den Slovakiske Republiks regerings forskrift 58 af 13. marts 2013 om gebyrer for afhændelse og uautoriseret tilknytning af landbrugsjord.

⁽¹⁹⁾ Regeringens beslutning 401/2015 af 8. juli 2015.

- (50) Henvisningen til de tilsynsbeføjelser i den investeringsaftale, der blev indgået mellem Slovakiet og JLR den 11. december 2015 («investeringsaftalen»), refererer kun til færdiggørelsen af saneringsarbejdet på grunden. MHI skal afslutte visse bygge- og anlægsarbejder for at sikre, at grunden opfylder den standard, der er aftalt mellem MHI og JLR, og som salgsprisen er baseret på. Ifølge de slovakiske myndigheder udspringer disse tilsynsbeføjelser af almindelig praksis inden for projektledelse mere end af udviklingsspecifikationer udarbejdet specifikt for denne virksomhed. MHI er ikke forpligtet til at tage JLR's feedback i betragtning. MHI er kun forpligtet til at anmode om feedback vedrørende konstruktionstegninger og specifikationer i forbindelse med saneringsarbejdet for JLR-lokaliteten. Dette omfatter ikke den efterfølgende kontrol af udførelsen af arbejdet.
- (51) De slovakiske myndigheder præciserede endvidere arten af de infrastrukturarbejder, der vedrører NSP. Som i tidligere projekter, der omfatter offentlig udvikling af industriparken, var formålet med dette bygge- og anlægsarbejde at give alle virksomheder i parken infrastruktur tjenester såsom adgang til offentlige forsyningsværker og vej-/jernbaneforbindelser. Infrastrukturarbejder omfatter følgende elementer:
- a) de forberedende arbejder til sanering af området til en værdi af 221 mio. EUR omfatter ikke mere end almindeligt byggemodningsarbejde, der er nødvendigt for at byggemodne offentlig grund. Alle arbejder, der ikke er byggemodningsarbejde, betales af JLR og er opført i investeringsaftalen. Dette arbejde omfatter f. eks. indre veje eller ekstra fundamenter, der er nødvendige for at modstå JLR's specifikke belastninger af bygningsstrukturen
 - b) infrastrukturarbejderne vedrørende offentlige forsyningsværker til en værdi af 11,28 mio. EUR for at sikre, at industrianlægget eller -anlæggene i parken er tilsluttet forsyningsværker. De offentlige forsyningsværker stopper ved tilslutningspunkterne på anlægget eller anlæggene. Infrastruktur vedrørende forsyning inden for JLR's område betales af JLR. Derudover betaler JLR en markedspris for adgang til forsyningstjenester. Der er ingen specifikke bestemmelser for NSP, der adskiller sig fra de bestemmelser, der gælder for de øvrige kommunale områder. JLR betaler alle de tilslutnings- og distributionsgebyrer vedrørende JLR's område, der almindeligvis skal betales i overensstemmelse med de gebyrer, der reguleres af tilsynsmyndigheden for netværksindustrier ⁽²⁰⁾. JLR er ikke blevet indrømmet nogen undtagelser
 - c) vejinfrastruktur til en værdi af 185,9 mio. EUR, herunder forbindelse til motorvej, lokale offentlige veje, vejsystem og offentlig parkering i hele parken, brandstation, politistation samt anlæg til vedligeholdelse af veje. Vejinfrastrukturen tjener alle virksomhederne i industriområdet Nitra North, der består af NSP og industriparken Nitra North samt regionen som helhed. Ingen af vejene er anlagt udelukkende til brug for JLR eller efter denne virksomheds specifikationer. Vejarbejdet omfatter ikke mere end almindelig byggemodning
 - d) områdets geografiske karakteristika kræver et system til sikring mod oversvømmelse og grundvandsforvaltning til en værdi af 25 mio. EUR
 - e) den multimodale transportterminal Luzianky til en værdi af 51,85 mio. EUR, der er under opførelse, drives og finansieres af de slovakiske jernbaner af midler, der stammer fra dennes kommercielle aktiviteter, og som bogføres separat i forhold til de offentligt finansierede ikke-økonomiske aktiviteter. Den multimodale transportterminal Luzianky har tre funktionelle dele: a) opbevaringsområde til færdige køretøjer, der forbindes til JLR's fremstillingsanlæg på den ene side og direkte med det udgående jernbanedistributionsområde på den anden side. Leje af opbevaringsområdet bliver den vigtigste tjenesteydelse. JLR søger kontraktlig eksklusivitet med hensyn til opbevaringsområdet; b) det udgående jernbanedistributionsanlæg er beregnet til at laste færdige produkter på togvogne. Den del af terminalen vil ikke kontraktligt være forbeholdt JLR; og c) containerskibscenteret. Arbejdet med containerskibscenteret er endnu ikke påbegyndt, fordi de slovakiske jernbaner stadig analyserer den potentielle efterspørgsel og rentabiliteten af investeringen. Det vil være åbent for alle brugere på markedsvilkår. De slovakiske jernbaner forhandler adgangsgebyr, også kaldet brugergebyrer, med JLR, som vil give de slovakiske jernbaner mulighed for at generere et afkast af den investerede kapital samt dække de variable omkostninger. Brugergebyrerne beregnes over en periode på 30 år på et kommercielt grundlag ved hjælp af NNV-metoden og dækker alle relaterede investeringsomkostninger, driftsomkostninger og udgifter til fornyelse af investeringer. Gebyrerne er markedsorienterede og bør sikre et passende investeringsafkast, nemlig et internt afkast på [...] og en NNV på [...] mio. EUR.

⁽²⁰⁾ Úrad pre reguláciu sietových odvetví.

- (52) De slovakiske myndigheder har endvidere præciseret, hvor stor en del af NSP der vil være optaget af JLR:
- a) De slovakiske myndigheder forklarede først, at JLR efter åbningsafgørelsen har givet afkald på nogle af sine rettigheder. I henhold til punkt 4.10 i investeringsaftalen var MHI forpligtet til at give JLR en forkøbsret på hele eller en del af South Land inden for 12 måneder efter fuldbyrdelsen af købsaftalen vedrørende JLR's område. Den 29. juni 2017 gav JLR afkald på denne option til South Land før underskrivelsen af købsaftalen vedrørende JLR's område den 12. december 2017. De slovakiske myndigheder meddelte Kommissionen, at hele South Land ville være ejet af andre virksomheder, f.eks. Gestamp og Prologis.
 - b) Artikel 4, stk. 9, i investeringsaftalen gav JLR en forkøbsret til at købe hele eller en del af North Land, som gælder i 20 år regnet fra effektueringsdagen for købsaftalen vedrørende JLR's område. Den 25. august 2017 gav JLR afkald på rettigheden til 40,1 hektar af de i alt 69 hektar i North Land. Alle grunde skal erhverves til markedsprisen på tidspunktet for erhvervelsen af grunden, og den fastlægges af uafhængige eksperter.
 - c) Med hensyn til bestemmelsen i artikel 4, stk. 2, litra b), nr. ii), i investeringsaftalen, ifølge hvilken Slovakiet efter skriftlig anmodning fra JLR forpligter sig til inden for ti år efter undertegnelsen af købsaftalen vedrørende JLR's område at »sikre, at den strategiske park udvides, så den omfatter udvidelsesgrunden«, har de slovakiske myndigheder forklaret, at denne bestemmelse blot afspejler et politisk tilsagn fra Slovakiet om at købe grunden og give JLR forkøbsret til på et tidspunkt i fremtiden at erhverve det grundstykke og på vilkår, herunder pris, som endnu skal forhandles.
- (53) De slovakiske myndigheder mener ikke, at nogen af de rettigheder, der følger af investeringsaftalen vedrørende South Land, North Land og udvidelsesområdet giver JLR nogen kontrol over grunden. Arealet af JLR's område er derfor kun på 185 hektar, hvilket svarer til 26 % af NSP's samlede areal eller 55 % af det areal, der kan udnyttes kommercielt i betragtning af, at NSP's 366 hektar er teknisk jord.
- (54) Ifølge redegørelsen fra de slovakiske myndigheder blev den pris, som JLR skal betale for erhvervelsen af JLR's område, fastsat på grundlag af uafhængige værdiansættelser udført af tre eksperter, nemlig [...], [...] og CB Richard Ellis. Disse eksperter fastslog en anslået markedspris i overensstemmelse med Kommissionens meddelelse om statsstøtteelementer i forbindelse med offentlige myndigheders salg af jord og bygninger ⁽²¹⁾, som var Kommissionens relevante retningslinjer på tidspunktet for værdiansættelserne. De slovakiske myndigheder præciserede endvidere, at den rapport fra CB Richard Ellis, der blev fremsendt til Kommissionen i løbet af anmeldelsesproceduren, blev fremsendt ved en fejl, da den ikke er en værdiansættelsesrapport for området, men en særskilt markedsanalyse.
- (55) Alle værdiansættelser blev foretaget på grundlag af en antagelse om, at grunden vil blive solgt »byggemoden«, dvs. byggemodnet og som udlagt industriområde. De slovakiske myndigheder konkluderer derfor, at den anslåede markedspris omfatter værdien af saneringsarbejdet. Den endelige købspris på 15,83 EUR pr. kvadratmeter blev fastsat som gennemsnittet af de tre uafhængige værdiansættelser på henholdsvis 15 EUR, 15,5 EUR og 17 EUR pr. kvadratmeter. Investeringsaftalen pålægger JLR at betale separat for eventuelt specifikt arbejde, der går ud over standardspecifikationer for jord, der er »byggemoden«.
- 4.1.2. *Eventuel støtte i form af fritagelse for et gebyr, gebyret for omlægning af landbrugsjord, som skal betales, når landbrugsjord omklassificeres til industrijord*
- (56) De slovakiske myndigheder har forklaret, at fritagelse H er en fritagelse for afgiften for omlægning af landbrugsjord, der pålægges jord, der er købt af fuldt ud statsejede selskaber, i dette tilfælde MHI, med henblik på at anlægge en industripark, der er anerkendt som en »betydelig investering«. Fritagelse H gælder derfor alene for offentlige myndigheders modning af offentlig jord. Formålet med den er at fjerne den administrative byrde ved finansielle overførsler inden for staten. Uden fritagelsen skulle MHI som ejer og udvikler af jord i NSP have betalt gebyret for omlægning af landbrugsjord i det øjeblik området blev omlagt til industrijord. Som ejer og udvikler af området var MHI's rolle at anlægge infrastruktur og omlægge jorden for at gøre den »byggemoden« og derefter sælge den til investorer, herunder til JLR. Der skulle ikke betales noget gebyr af JLR, som i henhold til investeringsaftalen først ville købe jorden, når den var omlagt til industrijord. De slovakiske myndigheder har forklaret, at henvisningen i et internt JLR-dokument, hvor det antydes, at JLR ville nyde godt af en fritagelse af gebyret for omlægning af landbrugsjord, var baseret på forfatteren af dokumentets fejlagtige fortolkning, at gebyret skulle betales af JLR. De meddelte desuden Kommissionen, at de samlede gebyrer for omlægning af al landbrugsjord på området for den fremtidige NSP til industriel brug uden fritagelse H ville have beløbet sig til 30 mio. EUR, hvoraf JLR's område kun ville udgøre ca. 8 mio. EUR.

⁽²¹⁾ EFT C 209 af 10.7.1997, s. 3.

4.2. Bemærkninger fra Slovakiet om den anmeldte støttes forenelighed

4.2.1. Støtteberettigelse af »omkostninger til hensættelse« som investeringsomkostninger

- (57) De slovakiske myndigheder bekræftede de støtteberettigede omkostninger, som er anført i tabel 1 i åbningsafgørelsen. De foreslåede støtteberettigede investeringsomkostninger androg 1 406 620 591 EUR i nominel værdi, svarende til 1 369 295 298 EUR i nutidsværdi. Den fremlæggelse i JLR-dokumentationen af 18. november 2015, hvor der henvises til omkostninger til hensættelse, var alene med henblik på finansiel analyse og omfattede ikke omkostninger til hensættelse ud over de støtteberettigede omkostninger, der er anført i tabel 1 i åbningsafgørelsen. Disse støtteberettigede omkostninger afspejlede de omkostninger, der blev forudsat på tidspunktet for støtteansøgningen, og som omfatter et beløb til hensættelser for hver af de støtteberettigede omkostninger, som led i af en forsvarlig metode til estimering af omkostninger. De slovakiske myndigheder mener derfor, at det fulde beløb på 1 406 620 591 EUR i nominel værdi er støtteberettiget.

4.2.2. Manglende tilskyndelsesvirkning af den meddelte regionalstøtte

- (58) Slovakiet mener, at det har foretaget en passende kontrol af troværdigheden af det kontrafaktiske scenarie, og at Kommissionens tvivl er ubegrundet, da Mexico var et troværdigt alternativ til placeringen af anlægget i Unionen. Ifølge Slovakiet var Mexico i foråret 2015 stadig en mulig placering for den planlagte investering, og det blev ikke betragtet som et område til en yderligere, parallel investering. Derfor var den af Slovakiet tilbudte statsstøtte nødvendig for at bringe JLR's investering til Slovakiet.
- (59) Slovakiet understreger, at Mexico var en troværdig alternativ placering af tre årsager:
- da JLR forberedte sin beslutning om placering, var mange bilfabrikanter, herunder fabrikanter af originaludstyr af høj kvalitet, allerede aktive i Mexico, eller de var i færd med at gennemføre investeringer i landet. Flere bilfabrikanter begyndte at arbejde på investeringer i Mexico, efter at JLR traf sin afgørelse om lokaliteten. Både VW og Audi har fabrikker i Puebla, og det kan derfor antages, at de har stået over for samme kvalitative risici, som dem JLR udpegede. Disse risici påvirkede ikke VW/Audis beslutninger om placering til fordel for Puebla
 - JLR stillede mange dokumenter af nyere dato til rådighed fra forskellige kilder, der godtgør, at Mexico blev nøje overvejet, og at der blev gennemført en fuldstændig økonomisk analyse med en sammenligning af Mexico og Slovakiet. Mexico var allerede i slutningen af januar 2015 blevet udpeget som den mest lovende placering i Nordamerika i forbindelse med Oak-projektvurderingen. Efter en omfattende undersøgelse med sammenligning af forskellige steder i Mexico, blev Puebla den 27. april 2015 valgt af strategiudvalget, som det foretrukne alternativ uden for Unionen på grund af stedets beliggenhed tæt på havne, fordelagtige takster, etablerede leverandører og fordele ved arbejdsmarkedet. Eftersom den europæiske udvælgelsesproces, Darwin-projektvurderingen, var forsinket, var nogle møder og dokumenter koncentreret om resultatet af Darwin-projektet og indeholder derfor færre oplysninger om Mexico. Med hensyn til præsentationen den 10. juli 2015 påpegede Slovakiet, at der var færre slides om Oak-alternativet på grund af baggrunden for mødet, samt fordi de tilstedeværende på mødet allerede havde set oplysningerne om Mexico og Puebla. Med henblik på udarbejdelsen af anbefalingen i juli vedrørende placering til mødet i Globalisation Forum beregnede JLR detaljerede finansielle modeller med sammenligning af omkostninger ved konkurrerende lokaliteter. Disse finansielle beregninger blev foretaget på samme grundlag for begge lokaliteter og blev ledsaget af en kvalitativ vurdering af fordelene og ulemperne ved dem.
 - Mexico var det alternativ til Slovakiet, som blev præsenteret på efterfølgende møder i JLR's ledelse og bestyrelse, hvor beslutningen om placeringen blev truffet.
- (60) Slovakiet fremsendte yderligere dokumentation som f.eks. præsentationen for bestyrelsen, den projektvurdering, der blev foretaget for Mexico, de oplysninger, der blev udvekslet med de mexicanske myndigheder, udfaldet af den øverste ledelses besøg i juni 2015 til de udvalgte lokaliteter i Puebla, hvor de kvalitative strategiske faktorer blev undersøgt nærmere, og den kontrafaktiske omkostningsforskel med hensyn til central- og østeuropæiske lande, dateret den 10. juni 2015.

- (61) De slovakiske myndigheder antyder, at Kommissionens tvivl bygger på urigtige oplysninger fra pressen, som klart er modbevist i nye interne dokumenter fra JLR, der er dateret mellem marts og juli 2015. De slovakiske myndigheder fremlagde omfattende dokumentation for at bevise, at Mexico i foråret 2015 stadig var under overvejelse og ikke var blevet fravalgt til fordel for en placering i Unionen. Denne dokumentation stammer fra forskellige kilder og forskellige niveauer i JLR's organisation, nemlig JLR's øverste ledelse, JLR's arbejdsgrupper, eksterne konsulenter og mexicanske embedsmænd. Dokumenter, der blev udarbejdet som forberedelse til og opfølgning på besøget af en JLR-delegation fra den øverste ledelse til Puebla i juni 2015, er af særlig relevans. Mexico var sat i venteposition, da JLR besluttede at gå videre med Nitra i sommeren 2015.
- (62) Ernst & Young-undersøgelsen med titlen »Project Oak — Golden Site Report Out« er dateret den 20. marts 2015. Det blev anvendt af JLR ved revisionen af, om de udvalgte lokaliteter i Mexico var holdbare. Af mødereferatet den 30. marts 2015 i den internationale udviklingskomité fremgår det, at »[d]et blev vedtaget, at det igangværende arbejde med evalueringen af alternative muligheder i Tyrkiet og Mexico skulle fortsætte«. Af journalen over handlinger samt referatet af mødet i strategiudvalget den 27. april 2015 fremgår det, at »Puebla, Mexico, blev godkendt som alternativ uden for EU«. Oversigten over udvælgelsesprocessen for Mexico, som blev forelagt Globalisation Forum den 10. juli 2015, bekræfter denne beslutning med følgende status, der blev indberettet den 11. maj 2015: »[de mexicanske stater] H[...] og G[...] er sat i bero; Puebla er udvalgt til videre undersøgelser (baseret på lokaliteterne H[...], A[...] og S[...])«. H[...] blev »den foretrukne mulighed, da den lå tæt på en havn, og på grund af de etablerede leverandører og arbejdsmarkedet.« På mødet i Globalisation Strategy Forum den 15. maj 2015 blev Slovakiet og Polen udpeget som favoritter i Darwin-projektet sammen med Mexico i Oak-projektet. Den 22. maj 2015 modtog JLR det formelle svar fra staten Puebla om tilgængelige incitamenter, seismisk risiko, konkurrenceklausuler for VW og tidsplaner. Af referatet og journalen over handlinger fra mødet i den internationale udviklingskomité den 1. juni 2015 fremgår det af afsnittet om *Darwin-opdatering*, at »de vigtigste emner, der skulle drøftes, var: [...] Der blev redegjort for fremskridt i drøftelserne om Mexico og planerne for endnu et besøg til lokaliteten for at evaluere Puebla yderligere«. Den vurdering af pengestrømmen, der indgik i præsentationen af 10. juni 2015 med titlen »*Darwin-projektet — kontrafaktisk omkostningsforskel med hensyn til central- og østeuropæiske lande*« viser, at JLR's analyse bestod i at bencmarke »MX mod PL« og »MX mod SK«. På mødet i strategiudvalget den 15. juni 2015, hvor fokus var på Darwin-projektet, blev handlingspunktet »Gennemførelse af et besøg på stedet til Mexico for at drøfte RFP på lokaliteten Puebla« imidlertid fremhævet. I ugen fra den 15. juni 2015 foretog en gruppe under ledelse af JLR's direktør for global virksomhedsudvidelse en rejse til staten Puebla med besøg på lokaliteterne H[...] og A[...]. Den 25. juni 2015 bekræftede JLR skriftligt over for guvernøren i staten Puebla, at H[...] var udvalgt. Notaterne, der blev udarbejdet til mødet i Globalisation Forum den 10. juli 2015, indeholder et sammendrag af resultaterne af besøget på lokaliteterne H[...] og A[...]. Som det fremgår af referatet fra dette møde i Globalisation Forum var målet »på baggrund af projekterne Darwin og Oak at træffe afgørelse om en foretrukken lokalitet og at fastlægge processen i en kontraktligt bindende investeringsaftale planlagt til den 30. september. De lokaliteter, der blev overvejet, var Nitra (Slovakiet), Jawor (Polen) og Puebla (Mexico)«. Af mødereferatet fremgår det desuden, at: »Nitra (den foretrukne lokalitet fra Darwin-processen) i forhold til Puebla (den foretrukne lokalitet fra Oak-processen) omkostningsmæssigt var et ufordelagtigt alternativ«. Af præsentationen, der blev udarbejdet til det møde, fremgår det, at: »Under hensyntagen til de ikke-kvantificerbare risikofaktorer og de andre kvantificerbare overvejelser, og under forudsætning af, at det niveau af statsstøtte, der antages fra EU, er det vores opfattelse, at det er tilstrækkeligt til at udligne Mexicos omkostningsfordel, og vi anbefaler, at Puebla (MX) sættes i bero«. Af referatet fra mødet i JLR's bestyrelse den 3. august 2015 fremgår det, at »[e]fter en grundig evalueringsproces vedrørende lokaliteten blev det på Globalisation Forum den 10. juli besluttet, at gå videre med Nitra i Slovakiet som den anbefalede lokalitet, med forbehold af bestyrelsens godkendelse«. Den underliggende præsentation på JLR's bestyrelsesmøde beskrev »[p]rocessen om at udvælge én lokalitet fra projekterne Darwin og Oak«.
- (63) De slovakiske myndigheder har forklaret, at JLR ikke indsendte en officiel ansøgning om støtte til de mexicanske myndigheder, da der ikke er nogen ordning om statsstøtte i Mexico. JLR modtog dog detaljerede oplysninger fra regeringen i Puebla om, hvad JLR ville blive tilbudt, hvis de besluttede at investere der.
- (64) De slovakiske myndigheder bekræfter, at investeringen i Mexico ikke blev betragtet som en yderligere investering ud over anlægget i Unionen. De antyder, at Kommissionens tvivl er baseret på et enkelt JLR-dokument, der ganske vist er noget vildledende, og hævder, at det pågældende dokument giver et fejlagtigt billede af drøftelserne på mødet uden for virksomheden blandt medlemmer af styrelsesudvalget den 21. januar 2015, dvs. seks måneder

før beslutningen om placeringen. Det pågældende JLR-dokument blev under alle omstændigheder erstattet af en betydelig mængde dokumentation, der blev fremlagt efterfølgende, og hvor de to lokaliteter blev drøftet som alternativer. I denne dokumentation redegøres desuden for, at den supplerende kapacitet ved det nye anlæg (300 000 køretøjer pr. år) allerede er på 50 % af JLR's kapacitet. Det ville være urealistisk at antage, at JLR ville overveje at investere i endnu et projekt af samme omfang på samme tidspunkt eller endda på kort/mellemlang sigt.

- (65) De slovakiske myndigheder har forklaret, hvorfor rapporten og præsentationen fra mødet den 21. januar 2015 uden for virksomheden blandt medlemmer af styrelsesgruppen henviser til opførelsen af to anlæg. Ifølge Slovakiet har JLR hele tiden planlagt først at påbegynde aktiviteterne på det nye anlæg med 150 000 køretøjer pr. år, dvs. fase 1 på anlæg 1 og udvide til 300 000 køretøjer i [2020-2025] dvs. fase 2 på anlæg 1. Omkring tidspunktet for mødet i januar 2015 steg efterspørgslen efter JLR-køretøjer imidlertid så kraftigt, at medlemmerne af styrelsesgruppen kortvarigt overvejede også at opføre et andet anlæg på en anden lokalitet inden for fem til ti år efter afslutningen af byggeriet på den første lokalitet, hvis efterspørgslen var tilstrækkelig. Denne fremtidige lokalitet blev ikke drøftet indgående på mødet, da denne beslutning lå langt ude i fremtiden. De slovakiske myndigheder påpegede, at udsagnet i referatet af mødet uden for virksomheden, der antyder, at JLR får brug for to anlæg til at efterkomme den forventede efterspørgsel, enten var resultatet af en forveksling af de to faser på anlæg 1 eller af, at referatet i for høj grad understregede de begrænsede drøftelser om et eventuelt andet anlæg på et tidspunkt længere ude i fremtiden.
- (66) De slovakiske myndigheder understreger, at JLR's interne dokumenter konsekvent beviser virksomhedens intention om at investere i en enkelt lokalitet. Af referatet af Globalisation Forum den 10. juli 2015 fremgår det, at Nitra blev valgt frem for Mexico som den foretrukne placering, og at de to lokaliteter blev sammenlignet med hinanden som alternativer. JLR overvejede kun fremstilling på én lokalitet: »[v]i er klar til udvælge ét land fra Darwin- og Oak-projekterne«.
- (67) Strategiske overvejelser spillede en vigtig rolle i den beslutning, men støtten var alligevel nødvendig for at hælde beslutningen om lokalitet mod Slovakiet. De slovakiske myndigheder hævder, at det ikke er korrekt at fastholde, at den tilbudte statsstøtte kun omfatter en »ubetydelig« del af forskellen i nettonutidsværdi, i henhold til Kommissionens opfattelse i åbningsafgørelsen om, at den nominelle støtte udgjorde 47 % af forskellen i nettonutidsværdi ⁽²²⁾. Det fremgår eksplicit af JLR's interne dokumenter, at beslutningen om placeringen var en nøje afvejning, og at den i høj grad afhang af tildelingen af statsstøtte. Det fremgår i denne forbindelse af referatet fra bestyrelsesmødet i Tata af den 18. september 2015, at »ved indregning af kvalitets- og risikoelementer var den samlede reviderede statsstøtte på [150-200] mio. GBP ⁽²³⁾ kontant tilstrækkelig til at fortsætte med Nitra frem for Mexico.« Tilsvarende var JLR's beslutning af november 2015, der bekræfter Nitra som placering af anlægget baseret på »betingelsen om modtagelse af det fulde statsstøttebeløb«. Derfor insisterede JLR på, at det i investeringsaftalen blev indført, at virksomhedens investering var betinget af at modtage hele regionalstøtte-tilskuddet.
- (68) Slovakiet har endvidere understreget, at der i den finansielle sammenligning udtrykkeligt blev taget højde for risikoen for forsinkelse i gennemførelsen i Mexico, og at denne risiko således blev taget i betragtning. Slovakiet henviste til præsentationen på Globalisation Forum den 10. juli 2015, hvoraf det fremgik, at »der forventes en længere frist til opgave nr. 1 i Mexico [...] periode på 6-9 måneder som illustreret ovenfor«.

4.2.3. Manglende proportionalitet

- (69) De slovakiske myndigheder fremfører, at JLR ikke fik noget tilsagn om yderligere støtteelementer, og mener derfor, at støtten er proportionel.

4.2.4. Åbenlyst negative virkninger — negative virkninger for samhørigheden

- (70) De slovakiske myndigheder understregede, at den slovakiske støtte ikke har nogen negative virkninger for samhørigheden til skade for Polen og mindede om, at »[d]en 10. juli blev det på Globalisation Forum fastslået, at Jawor (Polen) ikke var et realistisk alternativ på grund af alvorlige problemer med grundlæggende forhold på lokaliteten og muligheder for at kunne realisere projektet. Virksomheden var derfor nødt til at vælge mellem Nitra (Slovakiet) og Puebla (Mexico). Virksomheden valgte Slovakiet som den foretrukne placering og godkendte en tilbundsående projektvurdering. Mexico blev stillet i bero.« Jawor blev afvist som et alternativ til Nitra, da der den 10. juli 2015 blev truffet en beslutning om endelig anbefaling af placering, der skulle godkendes af bestyrelsen først i august 2015. Bestyrelsen i JLR og Tata Motors betragtede ikke på deres respektive møder den 3. og 7. august 2015 Jawor som et alternativ til Nitra.

⁽²²⁾ På baggrund af de tal, som Kommissionen benyttede i fodnote 55 i åbningsafgørelsen.

⁽²³⁾ Hvilket svarer til en støtteberettiget investering på [1 700-2 100] mio. GBP.

4.2.5. Åbenlyst negativ virkning på samhandelen — overskridelse af loftet for den maksimale støtteintensitet

- (71) Eftersom de slovakiske myndigheder mener, at der ikke blev tildelt nogen støtte ud over den anmeldte støtte, afviser de Kommissionens tvivl om, hvorvidt det tilladte intensitetsloft er overskredet, og derfor at støtten kunne have en negativ indvirkning på samhandelen.

5. BEMÆRKNINGER FRA JLR

5.1. Indledning

- (72) JLR tilslutter sig bemærkningerne fra de slovakiske myndigheder af 20. juli 2017, og uddybde nogle bestemte elementer.

5.2. Bemærkninger fra JLR om den eventuelle yderligere ikke-anmeldte støtte

- (73) JLR mener, at de slovakiske bestræbelser på at byggemodne NSP var nødvendige, for at lokaliteten ville være et realistisk alternativ og attraktivt for investeringer. JLR var bekendt med, at den ikke ville være den eneste til at nyde godt af infrastrukturen, at den skulle betale tilslutningsgebyrer eller -afgifter, der almindeligvis ville påløbe, at den skulle betale markedspris for den jord, den ville erhverve og betale udgifterne til alle elementer på lokaliteten, som ikke var standard, og som var tilpasset virksomhedens særlige behov.
- (74) JLR insisterer på, at NSP og infrastrukturen ikke blev anlagt specifikt til JLR. Det forhold, at arealanvendelsesplaner og retsakter er fra 1990'erne, er bevis for, at planerne ikke blev udarbejdet alene som reaktion på JLR's interesse. Tværtimod var eksistensen af industriparken Nitra North og det forhold, at der længe havde været eksisterende planer om at videreudvikle industriområdet, faktorer, der påvirkede JLR's beslutningsproces til fordel for Nitra. Denne indflydelse er dokumenteret i JLR's interne beslutningsdokumenter, der indeholder henvisninger som f.eks. »beliggende i en professionelt udviklet industripark«⁽²⁴⁾, »bedste forsikringspolice på grund af lokalitetens byggemodningsstatus og infrastruktur«⁽²⁵⁾ og »[l]okalitet i etableret industripark med tilstødende fabrikker«⁽²⁶⁾.
- (75) JLR påpeger desuden, at den kun erhvervede 55 %, dvs. 185 ha ud af 338 hektar, af NSP's areal, der kan udnyttes kommercielt, og at forhånds- eller købsretten ikke giver JLR mulighed for at anvende eller udøve kontrol over jorden. JLR minder endvidere om, at virksomheden den 25. august 2017 delvist gav afkald på sin forhåndsret til North Land. Den beholdt retten til et areal på 28,5 hektar.
- (76) JLR mener, at den betalte den fulde markedspris for den jord, som virksomheden købte »i byggemodnet stand«, eftersom prisen blev fastsat uafhængigt ved tre ekspertvurderinger, der udtrykkeligt henviser til arealer, der er bragt i »byggemoden stand«, dvs. at der på jorden var udført det generelle forberedende arbejde, som var en forudsætning for at nå den standard. JLR beskriver desuden, at den betalte alle omkostninger for det arbejde, der blev udført i henhold til JLR's specifikationer om at gå ud over den standard. Udgifterne til dette arbejde er næsten det dobbelte af det beløb på 16,9 mio. EUR, der oprindeligt var fastlagt i investeringsaftalen til dette formål.
- (77) JLR forklarer desuden, at beløbet på 75 mio. EUR, der er omtalt i punkt 16 i åbningsafgørelsen, ikke er den pris, som MHI betalte til tredjemand for jorden til JLR-lokaliteten, men derimod MHI's samlede udgifter til køb af jord i hele NSP.
- (78) JLR gør desuden gældende, at den ikke nød godt af nogen fritagelse for gebyret for omlægning af landbrugsjord. JLR købte ikke landbrugsjord, men derimod industrijord, og alle tre værdiansættelser af jord, der blev anvendt til at fastslå markedsprisen, henviste udtrykkeligt til jord, der er karakteriseret ved at være byggemodnet og beliggende i industriområder. JLR erkender, at der i et af virksomhedens interne dokumenter er medtaget en fritagelse for gebyret for omlægning af landbrugsjord på op til [50-110] mio. EUR, men virksomheden forklarer, at det var en misforståelse af en konsulent, og at det ikke var baseret på oplysninger fra de slovakiske myndigheder.

⁽²⁴⁾ IDC-rapport af 30. marts 2015.

⁽²⁵⁾ IDC-præsentation af 1. juni 2015.

⁽²⁶⁾ Præsentation i strategiudvalget af 15. juni 2015.

5.3. Bemærkninger om den anmeldte støttes forenelighed

- (79) JLR insisterer på, at den regionale statsstøtte var et nødvendigt element for at gennemføre investeringen i Nitra. JLR bekræfter, at den tog »strategiske overvejelser« i betragtning samt muligheden for at modtage statsstøtte som kompensation for meromkostningerne, men den understreger, at disse strategiske overvejelser alene, eller med et lavere støttebeløb, ikke havde været tilstrækkelige til at træffe en beslutning til fordel for placeringen i Nitra.
- (80) JLR understreger, at andre køretøjsfabrikanter besluttede at investere i Mexico, både før og efter at den traf sin beslutning om placering. Andre køretøjsfabrikanter investeringer i Mexico bekræfter troværdigheden af Mexico som potentiel placering for JLR's investeringsprojekt. Faktisk brugte JLR over 18 måneder på at vurdere den mexicanske mulighed. Denne vurdering omfattede nedsættelse af en projektgruppe, hyring af eksterne konsulenter, kontakt med mexicanske embedsmænd samt besøg på stedet, selv af den øverste ledelse i JLR's gruppe for global virksomhedsudvidelse.
- (81) JLR understreger, at den i løbet af hele beslutningsprocessen havde anset Mexico for et muligt alternativ, hvilket er dokumenteret ved mange aktuelle interne dokumenter, der er indgivet til Kommissionen. JLR mener, at de modstridende holdninger, der er fremsat i visse presseforlydender, som er omtalt i åbningsafgørelsen, er rent spekulative, og at de ikke afspejler JLR's beslutningsproces.
- (82) JLR fastslår endvidere, at den havde til hensigt at investere i en enkelt lokalitet. Det blev aldrig overvejet at investere i en anden lokalitet på samme tidspunkt eller i den nærmeste fremtid. JLR erkender, at der i referatet fra bestyrelsesmødet uden for virksomheden den 21. januar 2015 er henvisning til et anlæg nr. 2, fordi der på det pågældende møde blev spekuleret i, hvilket derfor blev ført til referat, at hvis der var tilstrækkelig efterspørgsel, kunne JLR overveje at opføre et andet anlæg på en anden placering inden for fem til ti år efter afslutningen af den oprindelige investering. JLR fastholder imidlertid, at denne langsigtede mulighed ikke blev drøftet indgående, hverken i dokumentationen til mødet eller på selve mødet. I dokumentationen til mødet henvises der derimod til fase 1 og fase 2 af investeringsprojektet på samme placering, dvs. at JLR's strategi om at begynde driften med 150 000 køretøjer pr. år i 2018 i den første fase (fase 1 for anlæg 1) og øge kapaciteten til 300 000 køretøjer pr. år i [2020-2025] (fase 2 for anlæg 1). JLR antyder desuden, at opførelsen af to anlæg parallelt, ét i Unionen og ét i Nordamerika, hver med en kapacitet på 300 000 køretøjer pr. år, ville være urealistisk, eftersom JLR kun havde solgt 462 209 køretøjer i regnskabsåret 2014/2015. I lyset af disse tal er der ikke noget kommercielt rationelt grundlag for at antage, at JLR kunne have haft planer om at udvide sin årlige kapacitet på kort til mellemlang sigt med 600 000 køretøjer.
- (83) JLR understreger, at Jawor-lokaliteten i Polen ikke var et realistisk alternativ til Nitra eller Mexico, fordi der var grundlæggende problemer ved lokaliteten, navnlig en vej, der opdeler lokaliteten. Bestyrelsen anså derfor ikke Jawor som et potentielt alternativ til Nitra, hvilket fremgår af præsentationen på bestyrelsesmødet den 18. november 2015.

6. VURDERING AF STØTTEFORANSTALTNINGEN

6.1. Indledning

- (84) I dette afsnit vil Kommissionen først fokusere på spørgsmålet om, hvorvidt den samlede støtte til JLR er begrænset til den anmeldte støtte, eller om JLR nyder gavn af yderligere støtteelementer, navnlig om salgsprisen er i overensstemmelse med markedet, offentligt finansieret særlig/tilpasset infrastruktur og fritagelsen for gebyret for omlægning af landbrugsjord. Efter at have vurderet støttens lovlighed vil Kommissionen udarbejde en konkret vurdering af foreneligheden af den modtagne støtte.

6.2. Spørgsmålet om, hvorvidt der er tale om statsstøtte

6.2.1. Den anmeldte direkte støtte

- (85) Af de grunde, der er anført i åbningsafgørelsen, finder Kommissionen, at den anmeldte direkte støtte udgør statsstøtte efter artikel 107, stk. 1, i TEUF, og at støtten i lyset af dette blev ydet ved hjælp af statsmidler, er selektiv, er en økonomisk fordel for JLR, sandsynligvis vil påvirke samhandelen mellem medlemsstaterne og fordreje eller true med at fordreje konkurrencen.

6.2.2. Den eventuelle yderligere ikke-anmeldte støtte

- (86) Som nævnt i afsnit 3.1 anførte Kommissionen i åbningsafgørelsen, at der var mulighed for, at JLR kan have nydt godt af et bestemt beløb af yderligere statsstøtte i forbindelse med udviklingen af NSP og købet af JLR-lokaliteten. Kommissionen fandt tre måder, hvorpå transaktionen kunne have resulteret i yderligere statsstøtte til JLR:
- a) af punkt 118 i åbningsafgørelsen fremgår det, at hvis NSP betragtes som infrastruktur forbeholdt JLR, ville JLR i lyset af virksomhedens ejerskabsinteresse og andre rettigheder vedrørende NSP under normale markedsforhold være nødt til at dække de omkostninger til anlæggelse af infrastrukturen, som den slovakiske stat har afholdt til opførelsen af NSP, med undtagelse af udgifterne til anlæggelse af infrastruktur, der faktisk er af generel karakter, og som endnu ikke var defineret
 - b) selv om konklusionen er, at NSP som helhed ikke kan betragtes som infrastruktur forbeholdt JLR, blev der i åbningsafgørelsen sat spørgsmålstejn ved, om noget af det arbejde, der blev udført af Slovakiet for at bygge modne og tilslutte JLR-lokaliteten, ikke blev udført specifikt for at imødekomme JLR's særlige behov, og ved om værdien af dette arbejde var korrekt afspejlet i de værdiansættelser, der blev udarbejdet af uafhængige eksperter samt den pris, som JLR i sidste ende betalte for jorden og den pågældende infrastruktur
 - c) endelig fremgår det også af åbningsafgørelsen, at fritagelsen for gebyret for omlægning af landbrugsjord kan betragtes som en yderligere støtteforanstaltning til gavn for JLR.

6.2.2.1. Spørgsmålet om, hvorvidt NSP kan betragtes som infrastruktur forbeholdt JLR

- (87) For at konkludere at JLR skal afholde alle de omkostninger til anlæggelse af infrastrukturen, som er betalt af den slovakiske stat, skal følgende to betingelser være opfyldt på samme tid: a) NSP skal være forbeholdt infrastruktur, dvs. at JLR skal være en virksomhed udpeget på forhånd, og at NSP skal være tilpasset JLR's behov; og b) omkostningerne må ikke omfatte omkostninger af rent generel karakter.
- (88) Kommissionen mener ikke, at de to betingelser, der er nævnt i betragtning 87, er opfyldt samtidigt, og at de 704 hektar i NSP derfor ikke skal betragtes som en infrastruktur, der er forbeholdt JLR. Historikken bag oprettelsen af NSP, som beskrevet af de slovakiske myndigheder, og som er sammenfattet i afsnit 4.1.1 i denne afgørelse, præciserer, at NSP juridisk blev etableret den 8. juli 2015 ved det underliggende certifikat for en betydelig investering, hvorved de slovakiske myndigheder erhvervede ekspropriationsbeføjelser. Den industrielle zoneinddeling af NSP startede imidlertid længe før JLR viste interesse for området, og der forelå allerede på daværende tidspunkt konkrete planer om at videreudvikle industriområdet Nitra North. F.eks. forelå der allerede i 2014 detaljerede infrastrukturplaner som en del af arealanvendelsesplanen Luzianky. Desuden var en del af industriområdet allerede blevet gennemført, bl.a. ved industriparken Nitra Nord. Kort sagt er NSP en udvidelse af industriparken Nitra North. Kommissionen afgør derfor, at JLR ikke skal betragtes som en virksomhed, der på forhånd blev udpeget med henblik på opførelsen af NSP som sådan.
- (89) Desuden har JLR kun købt en del af NSP. NSP består af jord, der kan udnyttes kommercielt, og som er til salg for investorer såsom JLR, og af såkaldt »teknisk jord«. Den tekniske jord omfatter over halvdelen af NSP og er nødvendig til infrastrukturforanstaltninger, der betjener hele industriområdet Nitra North, herunder industriparken Nitra North, og i et vist omfang også områder uden for dets grænser. Den tekniske jord omfatter f. eks. motorringvejen og hovedindfaldsvejen til Drazovce samt flere beskyttelseszoner, der er nødvendige på grund af de geografiske karakteristika, som f.eks. oversvømmelsessikring, hvor byggeaktiviteter er begrænset. Slovakiet fremlagde desuden oplysninger, der bekræfter at JLR's køb af jord kun udgør 26 % af hele NSP, 55 % af NSP, hvis den tekniske jord ikke medregnes, og at en række andre virksomheder allerede er etableret i NSP.
- (90) Kommissionen konkluderer derfor, at de 704 hektar i NSP ikke som sådan kan betragtes som værende infrastruktur forbeholdt JLR.

6.2.2.2. Spørgsmålet om, hvorvidt JLR betalte markedsprisen for jorden i NSP og infrastrukturen

- (91) Som anført i punkt 119 i åbningsafgørelsen kan transaktionen, selv hvis ikke alle 704 hektar i NSP kan betragtes som infrastruktur forbeholdt JLR, alligevel omfatte statsstøtte til fordel for JLR enten på grund af visse infrastrukturbyggeordningsforanstaltninger, som kan have været konstrueret til at opfylde JLR's særlige behov, eller fordi jorden kan være blevet solgt til under markedsprisen. Kommissionen skal derfor vurdere infrastrukturforanstaltningerne og transaktionen vedrørende salget af jorden særskilt.

Infrastrukturforanstaltninger

- (92) Den slovakiske stats udgifter til infrastruktur, der er omtalt i betragtning 51 vedrører sanering af jord, vejinfrastruktur, forsyningsinfrastruktur, oversvømmelsessikring samt vandforvaltning og den multimodale transportterminal Luzianky.
- (93) I Kommissionens afgørelse SA.36346 — Tyskland — GRW land development scheme for industrial and commercial use ⁽²⁷⁾ har Kommissionen undersøgt, om den offentlige finansiering af byggeordningsarbejdet med henblik på efterfølgende salg til industrivirksomheder i henhold til markedsvilkår udgjorde støtte til den oprindelige ejer eller til den ejer, der gennemførte byggeordningen. Kommissionen fandt, at byggeordning af et offentligt område og at sørge for, at der er tilsluttet forsyningsværker såsom vand, gas, kloakering og elektricitet samt transportnet såsom jernbaner og veje ikke udgør en økonomisk aktivitet, men at det var en del af statens offentlige opgaver, nemlig at tilbyde og overvåge jord i overensstemmelse med lokale og generelle lokalplaner. Den pågældende byggeordning til købere, der var udpeget på forhånd, var undtaget fra foranstaltningens aktivitetsområde, og købere skulle erhverve jorden på markedsvilkår.
- (94) Kommissionen mener, at de udgifter, som Slovakiet betalte for den indledende sanering af jorden på den del af NSP, der kunne udnyttes kommercielt, ikke var højere end de almindelige byggeordningsudgifter til at gøre det offentlige område byggeordent, og at dette arbejde er omfattet af den slovakiske stats opgaver, nemlig at tilbyde og overvåge jord i overensstemmelse med lokale og generelle lokalplaner. Eftersom offentlige opgaver omfatter dette arbejde, er den offentlige finansiering ikke statsstøtte til ejeren af jorden eller til en investor for udførelse af byggeordningsarbejdet. I dette tilfælde er ejeren eller investoren MHI. Spørgsmålet om, hvorvidt den endelige køber af jorden, i dette tilfælde JLR, nyder godt af fordele, der skal betragtes som statsstøtte, er imidlertid adskilt fra spørgsmålet om, hvorvidt der var tale om statsstøtte til fordel for ejeren af jorden eller bygherren. Da MHI handler på vegne af staten, og er finansieret af staten, kan virksomhedens handlinger tilregnes staten. Statsstøtte til JLR i form af sanering af jorden og salgsprisen kan udelukkes, hvis MHI ikke, uden en passende godtgørelse, på JLR's lokalitet udfører sanering af jorden, der er mere omfattende end det arbejde, der er nødvendigt for at gøre jorden »byggeorden«, og hvis overførslen af jorden finder sted på markedsvilkår.
- (95) Investeringsaftalen indeholder en udtømmende liste over omfanget af saneringsarbejde for lokaliteten og henviser til klargørelse til almindelige fremstillingsanlæg. Al yderligere sanering af jord, der i henhold til JLR's særlige behov er nødvendig, er beskrevet i investeringsaftalen under overskriften »Investorspecifikke forberedende arbejder« ⁽²⁸⁾ og er betalt af JLR separat. Kommissionen bemærker også, at de slovakiske myndigheder har bekræftet, at JLR's tilsynbeføjelser i anlægsfasen var begrænset til at kontrollere, at jorden opfyldte standarderne for »byggeorden industrigrund«, en standard der blev aftalt i forbindelse med JLR's køb fra MHI, og som bestemte salgsprisen. Kommissionen konkluderer, at saneringsarbejdet for at gøre jorden byggeorden samt det yderligere arbejde i henhold til JLR's specifikationer ikke omfatter statsstøtte til JLR, forudsat at dette arbejde er omfattet af en købsaftale om jorden, der bekræfter standarderne på markedet, eller at der foreligger en passende betaling for arbejdet, der svarer til de markedsvilkår, der er aftalt i investeringsaftalen og supplerende betalinger. Vurderingen af, hvorvidt denne betingelse er opfyldt, er anført i betragtning 105 til 108 i denne afgørelse.
- (96) Det bemærkes i åbningsafgørelsen, at udviklingen af NSP ikke kun omfatter offentlige investeringer i sanering af lokaliteten for at gøre jorden byggeorden, men også anlæggelsen af en lang række infrastrukturer. Formål med disse infrastrukturarbejder, der skulle give JLR adgang til offentlige forsyningsværker samt til veje og jernbaner, er beliggende uden for JLR's lokalitet og uden for andre virksomheders områder, og de er ikke tilpasset en på forhånd udvalgt bruger som anført i betragtning 97 til 104.

⁽²⁷⁾ SA.36346 (2013/N) (EUT C 141 af 9.5.2014, s. 1).

⁽²⁸⁾ De slovakiske myndigheder påpegede, at de investorspecifikke arbejder i åbningsafgørelsen til en værdi af 16,9 mio. EUR, der er omtalt i åbningsafgørelsen, og som JLR skulle have betalt for, allerede er steget til 30,1 mio. EUR.

- (97) De slovakiske myndigheder bekræftede, at JLR har betalt for alt arbejde i forbindelse med forsyningsinfrastrukturer inden for grænserne af JLR's lokalitet, og at JLR vil betale markedsprisen for tilslutning til og brug af offentlige forsyningsværker. De slovakiske myndigheder fremlagde en oversigt over den lovgivning, der gælder for beregning af brugergebyrer for offentlige forsyningsværker. De gældende bestemmelser fastsættes på medlemsstatsplan, og Slovakiet har bekræftet, at der ikke gælder nogen særlige regler for brugere i NSP, der er forskellige fra dem, der finder anvendelse i hele landet. De gebyrer for tilslutning og distribution, som JLR skal betale, er baseret på standardprislister, der gælder i tilsvarende situationer. JLR vil således betale alle tilslutnings- og distributionsgebyrer i overensstemmelse med de bestemmelser, der er gældende i hele landet, og som bliver reguleret af tilsynsmyndigheden for netværksindustrier. Det vil sige, at JLR ikke nyder godt af nogen undtagelser. Kommissionen mener, at hele anlæggelsen af forsyningsinfrastrukturen er omfattet af den slovakiske stats offentlige opgaver, og den konkluderer, at forsyningsinfrastrukturen ikke er forbeholdt JLR.
- (98) Investeringen i vejinfrastruktur, der er omtalt i betragtning 51, tjener alle virksomhederne i industriområdet, der består af NSP og industriparken Nitra North samt regionen som helhed. Ingen af vejene er anlagt udelukkende til brug for JLR eller i henhold til denne virksomheds behov. De er til offentlighedens fri benyttelse. De slovakiske myndigheder har bekræftet, at anlæggelsen af veje ikke omfatter mere end standardanlæggelse af veje, og de har fremlagt dokumentation for, at de regler, der gælder for det pågældende projekt, er de samme som for andre projekter. De interne veje inden for JLR's område betales af JLR. Kommissionen mener derfor, at hele anlæggelsen af vejinfrastrukturen er omfattet af den slovakiske stats offentlige opgaver, og den konkluderer, at vejinfrastrukturen ikke er forbeholdt JLR.
- (99) Kommissionen har tidligere konkluderet ⁽²⁹⁾, at en parkeringsplads, når den ikke anlægges specifikt til en virksomhed, men er en del af den økonomiske udviklingsplan for industriområdet, ikke kan betragtes som værende forbeholdt en virksomhed og ikke udgør statsstøtte. Kommissionen bemærker, at anlæggelsen af offentligt tilgængelige parkeringsområder allerede figurerer i arealanvendelsesplanen for kommunen Luzianky fra 2014. Kommissionen konkluderer derfor, at anlæggelsen af parkeringen er omfattet af den slovakiske stats offentlige opgaver, og at arbejdet ikke er forbeholdt JLR.
- (100) Kommissionen mener, at investeringer i brandstation, politistation, anlæg til vedligeholdelse af veje, oversvømmelsessikring og forvaltning af grundvand er typiske offentlige opgaver, der er falder inden for statens ansvarsområder, og at de således ikke vedrører nogen økonomisk aktivitet. Den offentlige finansiering af disse arbejder udgør ikke statsstøtte.
- (101) I betragtning af at den multimodale transportterminal Luzianky finansieres af de slovakiske jernbaner, som er en statsejet jernbanetransportvirksomhed, kan investeringen potentielt tilregnes den slovakiske stat. Kommissionen undersøgte først, om der kunne være en fordel for JLR.
- (102) De slovakiske myndigheder forklarede, at den multimodale transportterminal finansieres af de slovakiske jernbaner fra midler, der stammer fra dennes kommercielle aktiviteter, og som bogføres separat i forhold til de offentligt finansierede ikke-økonomiske aktiviteter. For en del af infrastrukturen, der vedrører opbevaringsområdet til færdige køretøjer, søger JLR kontraktlig eksklusivitet. De to andre funktionelle dele af den multimodale transportterminal vil være åben for alle brugere på markedsvilkår. Det forekommer således, at i det mindste en del af infrastrukturen er anlagt specifikt i henhold til JLR's behov som en virksomhed, der er udpeget på forhånd.
- (103) De slovakiske myndigheder bekræftede endvidere, at brugergebyrerne for alle dele af terminalen vil blive beregnet på et kommercielt grundlag, og at de vil dække alle relevante investeringsomkostninger, driftsomkostninger og omkostninger til investering i fornyelse eller udskiftning. Gebyrerne vil være markedsorienterede, og målet vil være et internt afkast for projektet på [...]. Brugergebyrerne bør i henhold til en forhåndsberegning af NNV over en periode på 30 år sikre et afkast for projektet på [...] mio. EUR.
- (104) Kommissionen finder derfor, at de slovakiske jernbaner handler som en markedsøkonomisk investor ville gøre i en lignende situation. Når økonomiske transaktioner, der gennemføres af offentlige organer, realiseres på normale markedsvilkår, giver de ikke modparten nogen fordel ⁽³⁰⁾. Kommissionen konkluderer derfor, at JLR ikke modtager statsstøtte i forbindelse med anvendelsen af den multimodale transportterminal Luzianky.

⁽²⁹⁾ Kommissionens afgørelse (EU) 2015/508 af 1. oktober 2014 om Tysklands påståede ydelse af infrastrukturstøtte til Propapier PM2 GmbH — statsstøttesag SA.36147 (C 30/10) (ex NN 45/10, ex CP 327/08) (EUT L 89 af 1.4.2015, s. 72).

⁽³⁰⁾ Domstolens dom af 10. juli 1996, SFEI m.fl., C-39-94, ECLI:EU:C:1996:285, præmis 60-61.

Transaktionen vedrørende jorden

- (105) Via MHI solgte Slovakiet 185 hektar byggemoden jord, der kan udnyttes kommercielt, omtalt som JLR-lokaliteten, til JLR til en pris af 15,83 EUR pr. kvadratmeter eller næsten 30 mio. EUR i alt. I betragtning 40 og 41 i Kommissionens afgørelse SA.36346 fastlægges det, at den endelige køber af nyplaneret grund ikke kan betragtes som støttemodtager i henhold til artikel 107, stk. 1, i TEUF af byggemodningsforanstaltningen, hvis den pågældende endelige køber betaler en markedspris for den nyplanerede grund. I den forbindelse bemærker Kommissionen, at den endelige købspris for JLR-lokaliteten blev beregnet som et gennemsnit af tre uafhængige vurderingsrapporter, der blev udarbejdet af internationalt anerkendte eksperter, som anvender faglige standarder og metoder for værdiansættelse fra Royal Institution of Chartered Surveyors. Alle tre evalueringsrapporter, der indeholder en erklæring om uafhængighed, der blev stillet til rådighed for Kommissionen, og som gælder for et anlægsområde udlagt til industriel anvendelse, for hvilke der foreligger forbindelsespunkter til offentlige forsyningsværker på grænsen til den lokalitet, der er blevet saneret og planeret, og for hvilken der ikke yderligere omkostninger i forbindelse med omlægning af landbrugsjord til industrijord. I rapporterne antages det desuden, at alle eksisterende forsyningsværker samt en jernbanestrækning gennem industrianlægget er flyttet, og at der anlægges veje samt parkering i hele parken. I de tre rapporter benyttes en komparativ metode til at vurdere prisen, idet jorden sammenlignes med andre grundstykker, der er solgt eller er til salg i Slovakiet ⁽³¹⁾, og ved tilpasning af disse salgspriser på grundlag af faktorer som f.eks. jordstørrelse, placering, tilgængelig infrastruktur, dato, form, synlighed. Derudover blev der i rapporten [...] anvendt en tilbagediskonteret cash flow-metode ⁽³²⁾. De tre rapporter anslog, at værdien for JLR-lokaliteten pr. kvadratmeter er på henholdsvis 15,5 EUR, 15,0 EUR og 17,0 EUR.
- (106) Antagelserne om egenskaberne ved jorden er identiske i de tre rapporter og svarer til situationen for JLR-lokaliteten efter udførelsen af de offentlige infrastrukturarbejder.
- (107) Desuden bemærker Kommissionen, at rapporten fra CB Richard Ellis, som de slovakiske myndigheder indsendte ved en fejl, var en generel markedsanalyse foretaget af CB Richard Ellis. Den omfattede blot en generel beskrivelse af det slovakiske ejendomsmarked med angivelse af en gennemsnitlig pris på andre jordstykker, der var solgt eller var til salg i Slovakiet, hvilket er i overensstemmelse med priserne på de referencelokaliteter, der blev anvendt som grundlag i vurderingsrapporterne af JLR-lokaliteten. Markedsanalysen indeholdt ingen specifikke tilpasninger med henblik på at vurdere markedsprisen for JLR-lokaliteten.
- (108) Kommissionen konkluderer derfor, at købsprisen på 15,83 EUR pr. kvadratmeter er i overensstemmelse med markedsvilkårene, og at salget af jorden i den stand, der er beskrevet i markedsvurderingsrapporterne, blev gennemført i overensstemmelse med markedsvilkårene.

Konklusion

- (109) Kommissionen konkluderer, at JLR ikke har nogen selektiv fordel vedrørende salget af JLR-lokaliteten eller vedrørende infrastrukturarbejderne i forbindelse med NSP, der er finansieret af den slovakiske stat.

6.2.2.3. Fritagelsen for gebyret for omlægning af landbrugsjord

- (110) Kommissionen udtrykte i åbningsafgørelsen tvivl om, hvorvidt fritagelsen fra gebyret for omlægning af landbrugsjord udgjorde statsstøtte til JLR.
- (111) Som anført i betragtning 105 var antagelsen i alle tre uafhængige vurderingsrapporter, at området fik en ny zoneinddeling til industriel anvendelse, og at der ikke var nogen ekstra omkostninger forbundet med omlægningen fra landbrugsjord. Købsprisen på 15,83 EUR pr. kvadratmeter skal betragtes som markedsprisen, hvis køberen ikke bliver pålagt yderligere omkostninger i forbindelse med omlægning af jorden. Da det på baggrund af de uafhængige ekspertvurderinger kunne etableres, at salget af JLR-lokaliteten til JLR var i overensstemmelse med markedet, indebærer MHI's fritagelse fra gebyret for omlægning af landbrugsjord en reduktion i de påløbne omkostninger for udførelsen af sine offentlige opgaver med specialkøretøjer, men denne reduktion bliver ikke kanaliseret over til JLR som en selektiv fordel.
- (112) Kommissionen konkluderer derfor, at fritagelsen fra gebyret for omlægning af landbrugsjord ikke udgør statsstøtte til JLR i henhold til artikel 107, stk. 1, i TEUF.

⁽³¹⁾ Rapporten [...] tog udgangspunkt i andre grunde med priser på mellem 10 og 40 EUR pr. kvadratmeter. Rapporten [...] tog udgangspunkt i andre grunde med priser på mellem 3 og 55 EUR pr. kvadratmeter. Rapporten fra CB Richard Ellis tog udgangspunkt i andre grunde med priser på mellem 14 og 38 EUR pr. kvadratmeter.

⁽³²⁾ Metoden tog udgangspunkt i en salgspris på 35 EUR pr. kvadratmeter og et tilsvarende salg af jorden i løbet af de næste 20 år.

6.2.2.4. Konklusion

- (113) Kommissionen finder, at betingelserne for salget af JLR-lokaliteten til JLR og betingelserne for arbejderne forbundet med sanering af jorden, offentlige forsyningsværker samt anden infrastruktur ikke giver JLR nogen selektiv fordel. Det er derfor ikke nødvendigt at foretage en yderligere vurdering af de øvrige kumulative betingelser for forekomsten af statsstøtte i henhold til artikel 107, stk. 1, i TEUF for vurderingen af statsstøtte i forbindelse med salget af NSP-jord til JLR. Statsstøtten til JLR er således begrænset til den anmeldte direkte støtte.

6.3. Statsstøttens lovlighed

- (114) Kommissionen har i åbningsafgørelsen fastslået, at de slovakiske myndigheder ved at anmelde den påtænkte direkte støtte på 129 812 750 EUR i nominal værdi, underlagt Kommissionens godkendelse, har opfyldt sine forpligtelser efter artikel 108, stk. 3, i TEUF med hensyn til den del af støtten.

6.4. Støttens forenelighed

6.4.1. Retsgrundlag for vurdering af støttens forenelighed

- (115) Formålet med den foranstaltning, der blev anmeldt den 12. maj 2016, var at fremme den regionale udvikling i regionen Nitra i Slovakiet. Den skal derfor vurderes i henhold til bestemmelserne om regionalstøtte, der er fastsat i artikel 107, stk. 3, litra a) og c), i TEUF, som fortolket i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte for 2014-2020, og regionalstøttekortet for 2014-2020 for Slovakiet. Vurderingen, der er baseret på de fælles vurderingsprincipper i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte, udføres i tre trin, en vurdering af mindstekravene, de åbenlyst negative følger samt udførelsen af en afvejningstest. Kommissionen konkluderede i åbningsafgørelsen, at en del af de generelle kriterier for forenelighed på baggrund af de fælles vurderingsprincipper var opfyldt, og den formelle undersøgelse afslørede ikke nogen elementer, der satte spørgsmålstegn ved den underliggende indledende vurdering baseret på disse kriterier for forenelighed.
- (116) Kommissionen udtrykte i åbningsafgørelsen dog tvivl om, hvorvidt omkostningerne var støtteberettigede, og om hvorvidt støtten havde tilskyndelsesvirkning og var proportionel. Kommissionen var derfor heller ikke i stand til at antage en endelig holdning til, hvorvidt projektet opfylder alle minimumskravene i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte. I åbningsafgørelsen kunne Kommissionen heller ikke udelukke forekomsten af åbenlyst negative virkninger for samhandelen og samhørigheden mellem medlemsstaterne. På baggrund af ovenstående var Kommissionen ikke i stand til at fastslå, om støttens eventuelle positive følger, såfremt støtten ikke havde nogen tilskyndelsesvirkning, kunne opveje de negative virkninger.

6.4.2. Investeringsprojektets støtteberettigelse

- (117) Som fastsat i punkt 3.3.2 i åbningsafgørelsen, mener Kommissionen, at investeringsprojektet er berettiget til regionalstøtte, og at statsstøtte kan erklæres forenelig med det indre marked, forudsat at alle forenelighedskriterier i retningslinjerne om statsstøtte med regionalt sigte er opfyldt.

6.4.3. Omkostningernes støtteberettigelse

- (118) I åbningsafgørelsen blev der rejst tvivl om, hvorvidt »omkostninger til hensættelse« er støtteberettigede. I henhold til punkt 20, litra e) i retningslinjerne om statsstøtte med regionalt sigte fremgår det, at »støtteberettigede omkostninger« er — hvor der er tale om investeringsstøtte — materielle og immaterielle aktiver i forbindelse med en initialinvestering eller lønomkostninger«. De slovakiske myndigheder fremlagde en detaljeret oversigt over de støtteberettigede omkostninger. Disse støtteberettigede omkostninger afspejlede de omkostninger, der blev forudsat på tidspunktet for indgivelsen af støtteansøgningen, og som omfatter et beløb til hensættelser for hver af de støtteberettigede omkostninger, som led i af en forsvarlig estimering af omkostninger. I investeringsaftalen anses hele den nominelle værdi på 1 406 620 590 EUR for »planlagt projektinvestering«, som JLR har forpligtet sig til ⁽³⁾.

⁽³⁾ I henhold til investeringsaftalen har Slovakiet, såfremt de faktiske investeringsomkostninger, der er beregnet for investeringsperioden, er under 85 % af den planlagte projektinvestering, berettiget til at opsigte aftalen, og JLR vil være forpligtet til at tilbagebetale hele investeringsstøtten.

- (119) På baggrund af redegørelsen fra de slovakiske myndigheder bemærker Kommissionen, at henvisningen i JLR's interne præsentation af 18. november 2015 af »omkostninger til hensættelse« var med henblik på den interne finansielle præsentation af JLR's investeringsforpligtelse over for Slovakiet. Disse omkostninger til hensættelse henviste ikke til en omkostning, der var i tillæg til det forsvarlige omkostningsskøn af de støtteberettigede omkostninger. Eftersom JLR i investeringsaftalen forpligtede sig til at bruge hele investeringens nominelle værdi på 1 406 620 590 EUR, og eftersom udbetalingen af den regionale investeringsstøtte kun vedrører de faktisk afholdte støtteberettigede omkostninger, accepterer Kommissionen 1 406 620 590 EUR som den maksimale nominelle værdi af støtteberettigede omkostninger, der kan ydes støtte til. Kommissionen bemærker i denne forbindelse, at Slovakiet gav tilsagn om ikke at overstige det anmeldte maksimumsbeløb og heller ikke den maksimale intensitet for den anmeldte støtte. Kommissionen konkluderer, at de støtteberettigede omkostninger er i overensstemmelse med punkt 20, litra e), i retningslinjerne om statsstøtte med regionalt sigte.

6.4.4. Minimumskrav

6.4.4.1. Bidrag til regionaludvikling og behov for statslig indgriben

- (120) Som fastsat i punkt 3.3.4.1, litra a), i åbningsafgørelsen bidrager støtten til regionaludviklingsmålet og anses for berettiget, eftersom Nitra er medtaget på regionalstøttekortet som en region, der er berettiget til regionalstøtte i henhold til artikel 107, stk. 3, litra a), i TEUF med et generelt loft for maksimal støtteintensitet for investeringsstøtte til store virksomheder på 25 %.

6.4.4.2. Den regionale støttes og støtteinstruments hensigtsmæssighed

- (121) Kommissionen konkluderede allerede i punkt 3.3.4.1, litra b), i åbningsafgørelsen, at den anmeldte direkte støtte som udgangspunkt er et passende støtteinstrument til at afhjælpe den manglende rentabilitet ved at reducere investeringsomkostninger. Skattemæssige incitamenter blev fravalgt på grund af deres administrative kompleksitet.

6.4.4.3. Tilskyndelsesvirkning

- (122) I henhold til punkt 3.5 i retningslinjerne om statsstøtte med regionalt sigte kan regionalstøtte kun betragtes som forenelig med det indre marked, hvis den har en tilskyndelsesvirkning. Der er tilskyndelsesvirkning, når støtten ændrer virksomhedens adfærd på en sådan måde, at den iværksætter yderligere aktiviteter, der bidrager til udviklingen i et område, som den ikke ville have iværksat uden støtten, eller som den kun ville have iværksat i mere begrænset omfang eller et andet sted. Støtten må ikke gå til dækning af omkostningerne ved en aktivitet, som virksomheden under alle omstændigheder ville have iværksat, eller kompensere for den normale forretningsmæssige risiko ved en økonomisk aktivitet.
- (123) Punkt 64 og 65 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte indeholder de formelle krav til tilskyndelsesvirkning, som fastslår, at en enkelt investering først kan påbegyndes efter den formelle indsendelse af ansøgningsformularen for støtte. Kommissionen fastslog allerede i punkt 166 i åbningsafgørelsen, at det formelle krav om støttens tilskyndelsesvirkning er blevet opfyldt, eftersom der formelt blev anmodet om støtten, før investeringsprojektet blev påbegyndt. Kommissionen bekræfter denne opfattelse i forbindelse med denne afgørelse.
- (124) Ud over det formelle krav om tilskyndelsesvirkning indeholder punkt 61 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte krav om en væsentlig tilskyndelsesvirkning, der kan påvises på to måder, dvs. at investeringen uden støtten ikke ville være tilstrækkeligt rentabel (scenarie 1), eller fordi investeringen ville blive placeret et andet sted (scenarie 2).
- (125) I en situation under scenarie 2 skal medlemsstaten godtgøre, at støtten tilskynder støttemodtageren til at placere den planlagte investering i den pågældende region frem for en anden region, hvor investeringen havde været mere rentabel og kunne være blevet gennemført uden støtte, fordi den anmeldte støtte kompenserer støttemodtageren for nettouløperne ved gennemførelsen af projektet i den region, som støtten skal være til gavn for, sammenlignet med den alternative, mere realistiske, »kontrafaktiske« region.
- (126) Som anført i afsnit 3.5.2 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte skal medlemsstaten fremlægge klare beviser for, at støtten har en reel indvirkning på investeringsbeslutningen eller på valget af placeringen. I den forbindelse skal medlemsstaten fremlægge en udførlig beskrivelse af det kontrafaktiske scenarie, hvor der ikke ydes støtte til modtageren.

- (127) Som kontrafaktisk scenarie beskrev Slovakiet en scenarie 2-situation, hvor alternativet til at placere investeringen i Nitra, Slovakiet, havde været at placere den i H[...] i staten Puebla, Mexico. I henhold til anmeldelsen ville den NNV, der kunne opnås ved at placere det godkendte investeringsprojekt med en kapacitet på 150 000 køretøjer pr. år i H[...], overstige den NNV, der var beregnet for Nitra med 413 mio. EUR uden støtte og over projektets planlagte livstid på 20 år.
- (128) I punkt 71 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte fremgår det, at medlemsstaten for scenarie 2 skal kunne fremlægge den påkrævede dokumentation for tilskyndelsesvirkningen ved at fremlægge aktuelle dokumenter fra virksomheden, der viser, at der er foretaget en sammenligning mellem omkostningerne og fordelene ved at placere investeringen i den valgte støttemodtagende region med alternative placeringer. Medlemsstaten opfordres i denne henseende i henhold til punkt 72 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte til at fremlægge officielle bestyrelsesdokumenter, risikoanalyser, finansielle rapporter, interne forretningsplaner, ekspertudtalelser, andre undersøgelser og dokumenter, der uddyber forskellige investerings-scenarier.
- (129) Som allerede anført i åbningsafgørelsen indsendte de slovakiske myndigheder disse oplysninger i form af en redegørelse for processen vedrørende valg af placering baseret på aktuelle dokumenter, som de slovakiske myndigheder også indsendte. Disse dokumenter beskriver støttemodtagerens beslutningsproces i forbindelse med beslutningen om placering og investering. Under den formelle undersøgelsesprocedure fremlagde de slovakiske myndigheder yderligere redegørelser og supplerende aktuelle dokumenter.
- (130) På mødet i Globalisation Forum den 10. juli 2015 blev det aftalt at fortsætte med Nitra som anbefalet placering, med forbehold af bestyrelsens godkendelse. På JLR's bestyrelsesmøde den 3. august 2015 blev Nitra godkendt som anbefalet placering, det blev vedtaget at udstede en ikke-bindende hensigtserklæring for at bekræfte status for de eksklusive drøftelser med Slovakiet, og det blev godkendt at etablere en ny JLR-enhed i Slovakiet, med forbehold af godkendelse på Business Approval-gateway⁽³⁴⁾ og en detaljeret gennemgang af JLR's forretningsplan i tredje uge af september 2015. I referatet af bestyrelsesmødet i Tata Motors Limited den 7. august 2015 henvises også til en detaljeret præsentation af JLR's økonomidirektør af projektets finansielle aspekter på det næste møde. I juli/august 2015 omfattede projektet stadig et anlæg med en kapacitet på 300 000 køretøjer pr. år. Projektet blev godkendt på gateway'en til forretningsgodkendelse på mødet i JLR's styrelsesudvalg den 3. september 2015. På Tata Motors' bestyrelsesmøde den 18. september 2015 ajourførte JLR bestyrelsen om Darwin-projektet, herunder centrale finansielle oplysninger og forretningsplanen. Den samlede reviderede statsstøtte på [150-200] mio. GBP⁽³⁵⁾ var tilstrækkelig til at fortsætte med projektet i Nitra frem for Mexico, og projektet ville blive opdelt i to faser. På mødet i Globalisation Forum den 21. oktober 2015 blev det af hensyn til ansøgningen om støtte besluttet at ændre det oprindelige investeringsprojekt til kun at omfatte fase 1, eftersom der ikke var tilstrækkelige oplysninger til rådighed om produktsammensætningen i fase 2, og der var derfor ikke nogen solid og dedikeret forretningsplan for at påtage sig en forpligtelse over for de slovakiske myndigheder for den fulde investering. På JLR's bestyrelsesmøde den 18. november 2015 blev den opdaterede forretningsplan godkendt, og Slovakiet blev bekræftet som den foretrukne placering på betingelse af, at det fulde statsstøttebeløb til det ændrede projekt blev modtaget. NNV for både Slovakiet og Mexico var baseret på den seneste produktstrategi, og ajourførte antagelser blev genberegnet, hvilket førte til fjernelse af fase 2. Forskellen i NNV var på 413 mio. EUR, og statsstøtten blev genberegnet til en nominel værdi på 129 812 750 EUR.
- (131) For at have tilskyndelsesvirkning skal støtten være en afgørende faktor i beslutningen om at placere investeringen i Nitra i stedet for i H[...]. Da den endelige investeringsbeslutning først blev truffet i oktober/november 2015, da det oprindelige investeringsprojekt blev ændret og reduceret til kun at omfatte fase 1, og da Slovakiet igen udtrykkeligt blev bekræftet som JLR-bestyrelsens foretrukne placering, anser Kommissionen oktober/november 2015 for det relevante tidspunkt til at afprøve, om der var en tilskyndelsesvirkning. Eftersom anbefalingen af placering af 10. juli 2015 allerede var godkendt af JLR's bestyrelse og af Tata Motors' bestyrelse først i august 2015, at der var underskrevet en ikke-bindende hensigtserklæring den 10. august 2015, og den offentlige bekendtgørelse blev foretaget den 11. august 2015, anser Kommissionen også perioden juli/august 2015 for at være særlig relevant med hensyn til at vurdere, om der var en tilskyndelsesvirkning.

⁽³⁴⁾ Forretningsstrategierne blev godkendt på gateway'en til forretningsgodkendelse, projektet blev føjet til forretningsplanen og planen for projektets levetid, og den samlede projektinvestering blev godkendt.

⁽³⁵⁾ Hvilket svarer til en støtteberettiget omkostning på [1 700-2 100] mio. GBP, som var lavere end beløbet på [2 100-2 500] mio. GBP, der fremgår af udkastet til støtteansøgningsskemaet af 25. juni 2015.

Troværdigheden af Mexico som alternativ

- (132) Indledningsvis påpeger Kommissionen, at Slovakiets argumentation om, at Mexico udgjorde et troværdigt alternativ for JLR, eftersom det var en realistisk investeringsplacering for andre bilproducenter, ikke kan betragtes som tilstrækkelig, da den ikke i tilstrækkelig grad dokumenterer, at JLR uden støtten ville have placeret investeringen i Mexico. I henhold til punkt 68 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte er en kontrafaktisk situation troværdig, hvis den er realistisk og baseret på de beslutningsparametre, der var gældende på det tidspunkt, hvor støttemodtageren traf sin investeringsbeslutning.
- (133) De slovakiske myndigheder fremsendte yderligere dokumentation fra virksomheden i løbet af den formelle undersøgelsesprocedure, der viser, at der blev foretaget en sammenligning mellem omkostningerne og fordelene ved at placere projektet i Nitra og H[...], Mexico. Punkt 71 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte pålægger Kommissionen at sikre, om sammenligningen er realistisk.
- (134) I punkt 181 i åbningsafgørelsen anførte Kommissionen de tre vigtigste årsager til at rejse tvivl om pålideligheden af Mexico som alternativ.
- (135) For det første kunne Kommissionen ikke udelukke, at de forelagte oplysninger omhandlede to særskilte projekter. Kommissionen mener, at de slovakiske myndigheders argumentation, jf. betragtning 61 til 66 i denne afgørelse er tilstrækkelig til at konkludere, at formålet med projekt Oak og projekt Darwin var en projektvurdering for et enkelt projekt, hvilket også udtrykkeligt fremgår af præsentationen for Tata Motors' bestyrelse den 7. august 2015, og at Mexico som alternativ ikke blev opgivet, før den endelige beslutning blev truffet af JLR's bestyrelse den 18. november 2015 om at indgå en investeringsaftale med Slovakiet.
- (136) Selv inden projekt Darwin formelt blev indledt, var der indikationer på, at Østeuropa og NAFTA ville blive sammenlignet med hinanden. Et af handlingspunkterne i referatet af mødet i strategirådet den 10. november 2014 var for eksempel at »[i]værksætte en undersøgelse af den globale konkurrence vedrørende produktion, der omfatter en sammenligning af Østeuropa med NAFTA«.
- (137) Både i projekt Oak og projekt Darwin blev det undersøgt, om et fremstillingsanlæg til 300 000 køretøjer var realistisk med planlagt produktionsstart i juni 2018 og et jordstykke på mellem 400 og 600 hektar. Tallene vedrørende supplerende kapacitet bekræfter erklæringerne fra Slovakiet og JLR i deres svar på åbningsafgørelsen om, at det ikke var nødvendigt at opføre to separate anlæg med en kapacitet på 300 000 køretøjer hver. Dette fremgår også f.eks. af dokumentet »Global Manufacturing Footprint Expansion« af 15. december 2014.
- (138) På mødet blandt medlemmerne af styrelsesgruppen den 21. januar 2015 blev der henvist til et andet anlæg. De slovakiske myndigheder forklarede, at medlemmerne af styrelsesgruppen efter opførelsen af den første lokalitet med en kapacitet på 300 000 køretøjer kortvarigt mente, at opførelsen af et anlæg fem til ti år efter færdiggørelsen af den første investering skulle overvejes, hvis der var efterspørgsel. USA og Mexico ville komme i betragtning til det andet anlæg, hvilket kan forklare, hvorfor JLR i december 2015 over for guvernøren i den mexicanske stat Puebla bekræftede, at man så frem til yderligere at udvikle forholdet, da virksomheden gik videre med sine globale udvidelsesplaner, og at JLR fortsat i høj grad havde Puebla og Mexico i tankerne.
- (139) Dokumentation fra Slovakiet indikerer, at begge projektvurderinger af projekt Oak og projekt Darwin, blev gennemført med tanke på et enkelt anlæg. I strategiudvalget den 27. april blev Puebla inden for dagsordenen for projekt Darwin godkendt som alternativ uden for EU, og det blev besluttet ikke at gå videre med evalueringen af Tyrkiet og andre lande, der ikke blev valgt. Brevet til guvernøren for staten Puebla af 25. juni 2015, der blev sendt efter besøget af JLR's gruppe for global virksomhedsudvidelse den samme måned til lokaliteterne i Puebla, meddelte, at H[...] var »blevet udvalgt sammen med en liste over lokaliteter, der fortsat var i betragtning til investeringen, herunder lokaliteter i Central- og Østeuropa«. Af referatet af mødet i Globalisation Forum den 10. juli 2015 fremgår det, at »[f]ormålet med mødet var at træffe en beslutning om den foretrukne lokalitet baseret på projekterne Oak og Darwin[...]«. Det fremgik ydermere, at »Nitra (den foretrukne lokalitet fra Darwin-processen) i forhold til Puebla (den foretrukne lokalitet fra Oak-processen) omkostningsmæssigt var et ufordelagtigt alternativ«. Af referatet af JLR's bestyrelsesmøde den 18. november 2015 fremgår det, at »[N]NV for både Slovakiet og Mexico var baseret på den seneste produktstrategi, og ajourførte antagelser blev genberegnet, hvilket førte til fjernelse af fase 2«.

- (140) Kommissionen finder det derfor troværdigt, at de oplysninger, som de slovakiske myndigheder fremsendte om projektet Oak og projektet Darwin, alle vedrører et enkelt projekt.
- (141) For det andet begrundede Kommissionen i åbningsafgørelsen sin tvivl om troværdigheden af Mexico som kontrafaktisk scenarie ved at fremhæve den forskellige detaljeringsgrad i vurderingen af lokaliteter i Mexico og Europa. Som svar på dette argument indsendte Slovakiet yderligere dokumentation og forklaringer, der er sammenfattet i betragtning 59, litra b), til denne afgørelse. De slovakiske myndigheder har også dokumenteret deres synspunkt ved at indsende yderligere korrespondance mellem myndighederne i Puebla og JLR, informationspakken til besøgene på lokaliteterne og referaterne af besøgene på lokaliteterne. På grundlag af disse yderligere oplysninger accepterer Kommissionen, at analysen inden for rammerne af projekt Oak og projekt Darwin blev udført med en sammenlignelig detaljeringsgrad. Til den endelige sammenligning af det foretrukne alternativ i projekt Oak, (H[...]) med det foretrukne alternativ i projekt Darwin (Nitra) var den samme detaljeringsgrad til rådighed for begge muligheder, og begge lokaliteter blev medtaget i den finansielle modellering på samme grundlag.
- (142) Kommissionen påpeger i den forbindelse, at Ernst & Young i udgangen af 2014 blev hyret til at bistå JLR i udviklingen af projekt Oak. JLR udviklede sammen med Ernst & Young detaljerede kriterier for den bedste lokalitet, som senere blev anvendt i udvælgelsesprocessen i både projekt Oak og projekt Darwin. Eftersom som JLR uddybede sin evaluering af lokaliteterne i Østeuropa, blev PriceWaterhouseCoopers («PwC») den 16. februar 2015 hyret til at bl.a. at hjælpe med at justere kriterierne for den bedste lokalitet. Resultatet var en model, der var baseret på JLR's erfaring samt PwC's erfaring med filtrering og udvælgelse af en lokalitet i Østeuropa med andre fabrikanter af originaludstyr. De slovakiske myndigheder anførte denne justering af kriterier som en begrundelse for en forskel i analysen og kriterierne for den bedste lokalitet i projekt Oak og projekt Darwin. På tidspunktet for den endelige sammenligning mellem det foretrukne alternativ i projekt Oak og det foretrukne alternativ i projekt Darwin var der dog oplysninger til rådighed om begge lokaliteter på et sammenligneligt niveau.
- (143) Selv om de slovakiske myndigheder bekræftede, at der var samme grad af oplysninger til rådighed for Oak- og Darwin-alternativerne den 10. juli 2015, da lokaliteten blev anbefalet, indeholder præsentationen på Globalisation Forum færre oplysninger om Oak-alternativet end om Darwin-alternativet, jf. punkt 181 i åbningsafgørelsen. De slovakiske myndigheder forklarede, at Globalisation Forum allerede havde set oplysninger om Mexico og Puebla. Valget af Mexico som den mest lovende nordamerikanske stat og Puebla som den mest lovende mexicanske stat var allerede foretaget på et tidligere tidspunkt. Med henblik på udvælgelse af europæiske lokaliteter blev analysen foretaget på kortere tid, da den blev påbegyndt i februar 2015. Udvalgsprocesserne for land og lokalitet var således ikke sekventielle. På Globalisation Forum den 10. juli 2015 var der fortsat to Darwin-lande, Polen og Slovakiet, der skulle fremlægges, men kun Nitra i Slovakiet blev fastholdt.
- (144) For det tredje, som Kommissionen anfører i punkt 181 i åbningsafgørelsen, bidrog det forhold, at der antageligt var en betydelig forsinkelse forbundet med Mexico-alternativet, til tvivlen om pålideligheden af Mexico som et reelt alternativ. Kommissionen godtager de slovakiske myndigheders synspunkt, jf. betragtning 68 i denne afgørelse, at den længere tidsplan for opstart af produktion blev taget i betragtning, da Puebla og Slovakiet kvalitativt og kvantitativt blev sammenlignet på Globalisation Forum den 10. juli. Den længere tidsplan blev kvantificeret særskilt med en indvirkning på NNV på mellem [80-130] mio. GBP eller [96-156] mio. EUR og en forsinkelse på seks måneder, og [110-180] mio. GBP eller [132-216] mio. EUR og en forsinkelse på ni måneder. I de opdaterede tal i forretningsplanen fra oktober/november 2015 er der taget højde for denne risiko og den dermed forbundne finansielle indvirkning.
- (145) Kommissionen konkluderer derfor, at H[...], da den endelige bekræftelse af lokalitet blev truffet, var et reelt og troværdigt alternativ til Nitra, og at den derfor kan betragtes som et troværdigt kontrafaktisk scenarie, jf. punkt 68 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte.

Strategiske overvejelser

- (146) NNV for Nitra var, sammenlignet med H[...] på tidspunktet for den endelige afgørelse i november 2015, betydeligt lavere. JLR beregnede forskellen i NNV til 344 mio. GBP eller 413 mio. EUR. Den specifikke risiko, der er en konsekvens af en forsinkelse på seks til ni måneder i gennemførelsen af investeringen i Puebla, indgik ikke i analysen af NNV. Den blev anslået til mellem [80-130] mio. GBP eller [96-156] mio. EUR og [110-180] mio. GBP eller [132-216] mio. EUR i nutidsværdi. De resterende forskelle i NNV på mellem [164-234] mio. GBP eller [197-281] mio. EUR og [214-264] mio. GBP eller [257-317] mio. EUR opvejes kun delvist, mellem 33 % og 43 %, af den anmeldte statsstøtte. Den anmeldte statsstøtte på 108 mio. GBP eller 130 mio. EUR blev tilbage-diskonteret af JLR ved hjælp af en diskonteringsrate for finansieringsomkostninger på [...] %, som var den sats,

JLR brugte i sin forretningsplan. Med en løbetid for projektet på 20 år værdiansatte JLR derfor statsstøtten til 76 mio. GBP eller 91 mio. EUR. Som det fremgår af præsentationen for bestyrelsen den 18. november 2015 spillede en række andre kvalitative faktorer imidlertid en rolle i beslutningsprocessen. Forekomsten og betydningen af disse faktorer, der allerede var blevet drøftet og analyseret på tidspunktet for besøget i juni 2015 på lokaliteten i Puebla og mødet i Globalisation Forum den 10. juli 2015, blev atter bekræftet.

- (147) Det forhold, at NNV for Nitra til trods for støtten stadig var betydeligt lavere end H[...] rejste flere spørgsmål, der er relevante for vurderingen af støttens tilskyndelsesvirkning og proportionalitet: a) var de strategiske faktorer alene ikke tilstrækkelige til at flytte vægten fra Mexico til Slovakiet? b) hvorfor var støtten tilstrækkelig til at påvirke placeringsbeslutningen fra Mexico til Slovakiet? og c) var hele støttebeløbet nødvendigt for at skifte vægten fra Mexico til Slovakiet? Spørgsmål a) og b) er en del af vurderingen af tilskyndelsesvirkningen, mens spørgsmål c) vurderes i henhold til proportionalitetsanalysen i denne afgørelse.
- (148) Kommissionen vurderer først, om de strategiske faktorer alene ikke var tilstrækkelige til at flytte vægten fra Mexico til Slovakiet. De centrale faktorer, der lå til grund for evalueringen, jf. referatet af Globalisation Forum den 10. juli 2015, omfattede beliggenheden i nærheden af en klynge af køretøjsfabrikanter, grundlæggende karakteristika ved lokaliteten, tilgængelig arbejdskraft, timing, driftsomkostninger, krav til likviditet og leverancer. Medlemmerne af styrelsesgruppen, der deltog i Globalisation Forum lagde navnlig vægt på betydningen af timingen, afstanden til JLR's hovedkvarter og den relativt større risiko for skader på området, der er forbundet med Mexico. Andre faktorer omfattede risici for naturkatastrofer, politisk stabilitet, effektivitet i forvaltningen og risici for korruption samt investering i Unionen som værn mod Br exit. Virkningen af forsinkelsen af gennemførelsen i Mexico blev kvantificeret separat. Med undtagelse af visse virkninger af valutakurssikring pegede de kvalitative faktorer mod investering i Slovakiet frem for Mexico.
- (149) De slovakiske myndigheder fremlagde dokumentation for og argumenterede for, at den slovakiske statsstøtte var nødvendig for at Slovakiet ville være at foretrække som lokalitet frem for Mexico, og at de kvalitative fordele alene ikke var tilstrækkelige til at vælge Nitra frem for H[...].
- (150) Besøget i Puebla den 16. juni 2015 gav yderligere indsigt i en række strategiske faktorer, der spillede en vigtig rolle i anbefalingen af lokaliteten, der skulle træffes i Globalisation Forum den 10. juli 2015. Informationspakken til det pågældende besøg på lokaliteten viser, at rettidig gennemførelse var en risiko for både Central- og Østeuropa samt Mexico. Der var flere strategiske faktorer og risici forbundet med Mexico, som skulle undersøges yderligere i forbindelse med besøg på lokaliteten. I referatet af besøget er der anført en liste over de resterende bekymringer vedrørende mætningen af fabrikanter af originaludstyr, dvs. om der er plads til en tredje fabrikant af originaludstyr, og hvordan JLR i bekræftende fald ville passe ind i et land, der har været domineret af Volkswagen i årtier, beliggenhed i nærheden af en havn, sikkerhed, korruption, kulturelle forskelle, afstand fra operationscenter og risiko for naturkatastrofer. Det fremgår dog også af referatet, at besøget på lokaliteten afklarede nogle af de faktorer, der oprindeligt blev anset for alvorlige betænkeligheder. Det blev afklaret, at den valgte lokalitet i Puebla var i et lavrisikoområde med hensyn til naturkatastrofer. Puebla-gruppen gjorde desuden et positivt indtryk på repræsentanterne fra JLR.
- (151) De slovakiske myndigheder fremhævede desuden referatet fra mødet i Globalisation Forum den 10. juli 2015. Globalisation Forum accepterede, at forskellen i NNV mellem Slovakiet og Mexico i en »meget nøje afvejet« vurdering, blev opvejet af kvalitative betragtninger, dog først efter at statsstøtten blev taget i betragtning. Referatet indeholder en udtrykkelig advarsel om, at »beslutningen var nøje afbalanceret med særlig opmærksomhed på, at NNV for den slovakiske lokalitet var betydeligt lavere end for den mexicanske lokalitet, og at NNV for den slovakiske lokalitet desuden afhang af tilbuddet om støtte, der var den maksimale sats i henhold til EU-regler«. Samtidig »[b]lev det påpeget, at bedømmelsen i projektet var, at den slovakiske forvaltning har kapacitet til og var rede til at forsvare sin beslutning for Europa-Kommissionen. Det blev også påpeget, at Slovakiet har kohærente argumenter for, hvorfor godkendelsen skulle blive en realitet«. I lyset af de identificerede risici i forbindelse med den mexicanske lokalitet, og først efter at den slovakiske støtte blev taget i betragtning, blev Nitra accepteret som anbefalet placering i juli 2015. Kommissionen bemærker, at behovet for statsstøtte allerede blev påpeget tidligere i projektvurderingen. Det blev for eksempel i præsentationen for JLR's bestyrelse den 21. maj 2015 nævnt, at »[l] edelsen vil undersøge alle muligheder for at sikre statslige incitamentter i Central- og Østeuropa for at udligne den finansielle fordel i Mexico«.

- (152) Af referatet fra bestyrelsesmødet i Tata Motors Limited den 18. september 2015 fremgår det, at »[n]år der tages højde for kvalitative elementer og risici, er den samlede reviderede kontante statsstøtte på [150-200] mio. GBP ⁽³⁶⁾ tilstrækkelig til at fortsætte med Nitra frem for Mexico. På grundlag af den finansielle statsstøtte blev investeringsaftalen med Slovakiet forhandlet med henblik på indgåelse i slutningen af september 2015 og oprettelsen af en ny juridisk enhed«.
- (153) Præsentationen for JLR's bestyrelse den 18. november 2015 henviser udtrykkeligt til de kvalitative faktorer, der blev drøftet på Globalisation Forum den 10. juli 2015, og som blev ratificeret af JLR's og Tata Motors' bestyrelse i begyndelsen af august 2015. Det resterende NNV-delta, efter at den kvantificerede påvirkning af forsinkelsen for alternativet i Mexico og statsstøtten er taget i betragtning, »[...] er opvejet af andre mere kvalitative faktorer, som er vedtaget af bestyrelsen, [...]«.
- (154) Kommissionen konkluderer derfor, for så vidt angår litra a) i betragtning 147, at de strategiske overvejelser kun var tilstrækkelige til at opveje det resterende likviditetsdelta mellem Nitra og H[...], efter at NNV af den slovakiske statsstøtte og NNV-virkningen af den forsinkede gennemførelse i Mexico var blevet medregnet. Kommissionen udelukker derfor, at strategiske overvejelser alene kunne opveje hele forskellen i NNV mellem Nitra og H[...].
- (155) For så vidt angår litra b) i betragtning 147, som også blev omtalt i punkt 172 i åbningsafgørelsen anså Kommissionen NNV-tallene for godkendt af JLR's bestyrelse i november 2015. Statsstøtten til en værdi af 76 mio. GBP (91 mio. EUR), jf. betragtning 146, kunne opveje mellem 33 % og 43 % af forskellen i NNV, under hensyntagen til kvantificeringen af den forventede forsinkelse i Mexico. Det fremgår klart af de fremlagte beslutningsdokumenter, at det fuldstændige og højeste støttebeløb blev taget i betragtning i løbet af hele beslutningsprocessen. Beslutningstagerne skulle, efter det højeste støttebeløb blev taget i betragtning, tage stilling til et resterende likviditetsdelta, og om dette likviditetsdelta kunne accepteres på baggrund af andre ikke-kvantificerbare aspekter. Efter langvarige drøftelser på mødet den 10. juli 2015, blev Globalisation Forum i sidste ende enige om at acceptere den resterende forskel. Det fremgår imidlertid af mødereferatet, at selv når det maksimale statsstøttebeløb i Slovakiet tages i betragtning, var en beslutning til fordel for Nitra frem for H[...] meget nøje afbalanceret. Kommissionen konkluderer derfor, at andre kvalitative faktorer og risikofaktorer spillede en rolle i beslutningsprocessen, hvilket forklarer, hvorfor det resterende likviditetsdelta kunne accepteres.

Konklusion vedrørende tilskyndelsesvirkning

- (156) Kommissionen konkluderer derfor, at støtten tydeligvis gav et incitament til at placere den planlagte investering i Nitra frem for i H[...], fordi den sammen med strategiske overvejelser kompenserer for de højere nettoomkostninger, der er forbundet med at opføre anlægget i Nitra. Der er derfor den tilskyndelsesvirkning, der kræves i henhold til punkt 3.5 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte.

6.4.4.4. Støttens proportionalitet

- (157) Kommissionen skal vurdere støttepakkens proportionalitet. I henhold til punkt 3.6 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte skal støttebeløbet bestå en proportionalitetstest, der har to mål. Det skal for det første være begrænset til det minimum, som er nødvendigt for, at en yderligere investering eller aktivitet gennemføres inden for det pågældende område. For det andet, eftersom Kommissionen anvender den maksimalt tilladte støtteintensitet for investeringsstøtte, skal disse maksimale støtteintensiteter anvendes som et loft over »nettomerkostningsbetragtningen«.
- (158) I henhold til punkt 78 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte vil anmeldelsespligtig individuel støtte som udgangspunkt blive anset for at være begrænset til det nødvendige minimum, hvis støttebeløbet svarer til de nettomerkostninger, der er forbundet med at gennemføre investeringen i det pågældende område, i forhold til den kontrafaktiske situation uden støtten. I henhold til punkt 80 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte må støtten i scenarie 2-situationer, dvs. placeringsincitamenter, ikke overstige forskellen mellem NNV af investeringen i målområdet og NNV af investeringen i den alternative placering, når alle relevante omkostninger og fordele tages i betragtning.

⁽³⁶⁾ Nominel værdi — [180-240] mio. EUR.

- (159) De relevante tal for NNV, der skal tages i betragtning i forbindelse med vurderingen af proportionaliteten af den anmeldte støtte på 129 812 750 EUR i nominel værdi, er dem, der vedrører projektets reducerede omfang, dvs. 150 000 køretøjer. NNV-tallene blev godkendt i oktober/november 2015 af JLR's bestyrelse. NNV-delta, før den forsinkede gennemførelse i Mexico blev taget i betragtning, var på 344 mio. GBP eller 413 mio. EUR. Ethvert støttebeløb over 413 mio. EUR ville være uforholdsmæssigt. I åbningsafgørelsen henviste Kommissionen især til den eventuelle infrastrukturstøtte og fritagelsen for gebyret til omlægning af landbrugsjord, der, når de lægges sammen med det anmeldte støttebeløb, kan have ført til et samlet støttebeløb, der er højere end den maksimale grænse.
- (160) Som nævnt i betragtning 113 finder Kommissionen ikke, at salget af NSP-jord, levering af dertil knyttede infrastrukturarbejder eller fritagelsen for gebyr for omlægning af landbrugsjord er støtteforanstaltninger til fordel for JLR. Proportionalitetsvurderingen er derfor begrænset til det anmeldte støttebeløb.
- (161) Slovakiet fremlagde den påkrævede dokumentation og dokumenterede på grundlag af denne dokumentation, at første del af proportionalitetstesten er bestået, da den anmeldte støtte ikke overstiger forskellen i NNV mellem Nitra og H[...] på 344 mio. GBP eller 413 mio. EUR. Det nominelle støttebeløb på 108 mio. GBP eller 130 mio. EUR udgjorde 76 mio. GBP eller 91 mio. EUR i nutidsværdi, når JLR diskonteringsrate på [...] % anvendes.
- (162) Kommissionen bemærker, at selv om støtten ydes, er NNV for Nitra stadig 268 mio. GBP eller 322 mio. EUR lavere. Analysen af tilskyndelsesvirkningen viste, at JLR kunne acceptere forskel i NNV på grund af den forventede forsinkelse i gennemførelsen i Mexico, og på grund af andre risikofaktorer og kvalitative faktorer. Disse faktorer var blevet drøftet indgående på mødet i Globalisation Forum den 10. juli 2015, og konklusionen på risikoanalysen blev bekræftet i november 2015 under præsentationen for JLR's bestyrelse, hvor det politiske/erhvervsmæssige miljø, økonomiske faktorer, afstand til JLR's hovedkvarter, risici for naturkatastrofer og sandsynligheden for indgåelse af en handelsaftale mellem EU og USA især blev fremhævet. Beslutningen om at bekræfte Nitra som foretrukken placering blev truffet på baggrund af risikoanalysen.
- (163) Eftersom forskellen, der fremkommer ud fra nettomeromkostningsbetragtningen, ikke er overskredet, finder Kommissionen, at støtten er i overensstemmelse med første del af proportionalitetstesten.
- (164) For så vidt angår den anden del af proportionalitetstesten anvender Kommissionen ud over nettomeromkostningsbetragtningen maksimale støtteintensiteter, der i henhold til punkt 20, litra c), i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte nedjusteres for store investeringsprojekter.
- (165) Kommissionen bemærkede i åbningsafgørelsen, at den anmeldte støtte på 129 812 750 EUR i nominel værdi og 125 046 543 EUR i nutidsværdi, baseret på en støtteberettiget investering på 1 369 295 298 EUR i nutidsværdi, giver en støtteintensitet på 9,13 %, som umiddelbart er under den maksimale nedjusterede støtteintensitet på 9,24 % for investeringer i regionen Nitra, med et gældende regionalstøtteleft på 25 %. Kommissionen fastslog endvidere, at de støtteberettigede udgifter er i overensstemmelse med betingelserne i afsnit 3.6.1.1 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte, hvilket er relevant for vurderingen af de støtteberettigede omkostninger.
- (166) Afsnit 3.6.1.1 og 3.6.1.2 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte redegør for, hvilke investeringsomkostninger der kan tages i betragtning som støtteberettigede omkostninger. I dette tilfælde gælder afsnit 3.6.1.1, fordi de støtteberettigede omkostninger ved den påtænkte investeringsstøtte beregnes på basis af investeringsomkostninger. Kommissionen bemærker, at de støtteberettigede omkostninger er fastsat i overensstemmelse med bestemmelserne i disse afsnit, da de erhvervede aktiver er nye, investeringen vedrører en startinvestering i form af en ny virksomhed, der ikke er medregnet nogen udgifter til leasing, og immaterielle aktiver beløber sig til ca. [...] % af de samlede støtteberettigede omkostninger, hvilket er lavere end den højst tilladte andel på 50 %. Slovakiet bekræftede, at alle andre betingelser, der gælder for immaterielle aktiver, vil blive overholdt.
- (167) Kommissionen konkluderede i åbningsafgørelsen, at det anmeldte støttebeløb skulle nedsættes, hvis »overforbruget« på [60-85] mio. GBP eller [72-102] mio. EUR skulle vise sig ikke at være støtteberettigede.

- (168) I betragtning 119 i denne afgørelse fandt Kommissionen, at den støtteberettigede investering beløber sig til 1 460 620 591 EUR. Det anmeldte støttebeløb er således fortsat under den maksimale nedjusterede støtteintensitet på 9,24 %. Betingelsen om dobbelt loft, jf. punkt 83 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte, der er resultatet af nettomerkostningsbetragtningen, dvs. støtte, der er begrænset til det nødvendige minimum, er opfyldt. Kommissionen finder derfor det anmeldte støttebeløb proportionelt.

6.4.4.5. Konklusion med hensyn til overholdelse af mindstekravene

- (169) I overensstemmelse med vurderingen, der er omtalt i betragtning 120 til 168 i denne afgørelse, kan det konkluderes, at alle minimumskrav, der er fastsat i afsnit 3.2 til 3.6 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte er opfyldt.

6.4.5. Undgåelse af uforholdsmæssigt negativ indvirkning op konkurrencen og samhandelen

- (170) Kommissionen nævnte i afsnit 3.3.4.2 i åbningsafgørelsen, at den anmeldte støtte ikke har uforholdsmæssigt negative virkninger på konkurrencen ved at øge eller fastholde en stærk markedsposition eller ved at skabe overdreven kapacitet på et marked i tilbagegang. Kommissionen bekræfter sin konklusion i forbindelse med denne afgørelse.
- (171) Lokaliseringsvirkningerne ved regional støtte kan dog fortsat fordreje samhandelen. I afsnit 3.7.2 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte er der anført en række situationer, hvor negative virkninger for samhandelen åbenlyst overstiger alle positive følger, og hvor regional støtte ikke er tilladt.

6.4.5.1. Åbenlyst negative følger for samhandelen: det justerede loft for støtteintensitet er overskredet

- (172) I henhold til punkt 119 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte vil der være åbenlyst negative virkninger, når det foreslåede støttebeløb, i sammenligning med almindelige støtteberettigede investeringsomkostninger ⁽³⁷⁾, overskrider det justerede loft for den maksimale støtteintensitet, der gælder for projekter af en vis størrelse, idet der tages hensyn til den obligatoriske »progressive nedskalering« ⁽³⁸⁾.
- (173) Eftersom det i denne afgørelse i betragtning 113 er fastslået, at JLR ikke har gavn af yderligere støtte i tillæg til den anmeldte støtte, og at det gældende justerede loft for regionalstøtte, jf. betragtning 168, ikke er overskredet, er der ingen åbenlyst negative virkninger for samhandelen i henhold til punkt 119 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte.

6.4.5.2. Åbenlyst negative virkninger: Virkninger, der strider mod samhørighed

- (174) I et scenarie 2, hvor investeringen uden støtten placeres i et område med højere eller samme regionalstøtteintensitet som i det pågældende målområde, vil dette i henhold til punkt 121 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte have negative virkninger, som sandsynligvis ikke kan udlignes af støttens eventuelle positive virkninger, fordi det strider mod regionalstøttens samhørighedsformål.
- (175) Kommissionen mener, at denne bestemmelse finder anvendelse på en scenarie 2-situation, hvor begge alternative placeringer befinder sig i det Europæiske Økonomiske Samarbejdsområde (»EØS«). Den polske lokalitet i Jawor, som indtil den 10. juli 2015 blev taget i betragtning i beslutningsprocessen vedrørende placering, er beliggende i en region med samme støtteintensitet som Nitra ⁽³⁹⁾.
- (176) Som beskrevet i åbningsafgørelsen angiver interne dokumenter fra JLR, at investeringen, i forhold til Slovakiet og uden de af Slovakiet tilbudte incitamenter, kunne have været mere omkostningseffektiv i Jawor.

⁽³⁷⁾ De almindelige støtteberettigede omkostninger for store virksomheders investeringsprojekter er nærmere beskrevet i afsnit 3.6.1.1 og 3.6.1.2 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte.

⁽³⁸⁾ Jf. punkt 86 og punkt 20, litra c), i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte.

⁽³⁹⁾ SA.37485 — regionalstøttekort for Polen (EUT C 210 af 4.7.2014, s. 1).

- (177) På Globalisation Forum den 10. juli 2015 blev der fremlagt en analyse i to faser, hvor der i første omgang skulle vælges mellem Jawor og Nitra og i anden omgang mellem Nitra og Mexico. Jawor ville have været mere omkostningseffektiv, men JLR kortlagde en række ulemper ved denne lokalitet med hensyn til grundlæggende forhold ved lokaliteten, tidspunktet for udbetaling og leveringskapacitet. Den polske lokalitet blev markeret med et rødt flag på grund af grundlæggende forhold ved lokaliteten, fordi den er beliggende på landbrugsjord, der skulle omlægges, og, ifølge JLR, på grund af en vej, der går igennem Jawor-lokaliteten, samt på grund af leveringsydelsen, der konkret sætter spørgsmålstegn ved en leveringskapacitet på [...]. Det fremgår af referatet, at medlemmerne af styrelsesgruppen var enige i anbefalingen om, at den polske lokalitet blev sat i bero på baggrund af de fremførte årsager. På grund af disse røde flag betragtede JLR's bestyrelse ikke den polske lokalitet som et realistisk alternativ.
- (178) Kommissionen har ikke fundet beviser, der rejser tvivl om, hvorvidt Jawor er egnet af de grunde, JLR har anført, og bemærker, at ingen tredjepart har fremsat bemærkninger til de pågældende forhold. Som forklaret i afsnit 6.4.4.3 i denne afgørelse har lokaliteten i Mexico været fastsat som alternativ placering af investeringen, hvis statsstøtten ikke blev tildelt. Kommissionen konkluderer derfor, at støtten ikke har nogen virkninger, der strider mod samhørigheden til skade for Jawor, jf. punkt 121 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte.

6.4.5.3. Åbenlyst negative virkninger: nedlukning af aktiviteter eller udflytning

- (179) Hvis støttemodtageren nedlægger samme eller en tilsvarende aktivitet i et andet område inden for EØS og flytter denne aktivitet til det valgte område, og hvis der er en årsagssammenhæng mellem støtten og udflytningen af aktiviteten, vil det i henhold til punkt 122 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte blive betragtet som en negativ virkning, der normalt ikke vil kunne opvejes af positive elementer.
- (180) På grundlag af en bekræftelse fra de slovakiske myndigheder om, at JLR ikke havde nedlagt samme eller lignende aktivitet i EØS i de to år forud for ansøgningen om støtte og ikke havde nogen konkrete planer om at gøre det inden for to år efter gennemførelsen af investeringen, konkluderede Kommissionen i åbningsafgørelsen, at statsstøtten ikke fører til en afslutning eller udflytning af aktiviteter.
- (181) I flere artikler i pressen fra april 2018 berettes der dog om nedlæggelse af omkring 1 000 arbejdspladser inden for samme eller lignende aktivitet i Det Forenede Kongerige.
- (182) De slovakiske myndigheder har forklaret, at nedlæggelsen af arbejdspladser ikke er relateret til investeringsbeslutningen vedrørende Nitra. De bekræftede igen, hvilket er understøttet af autentiske dokumenter, at JLR, da den ansøgte om støtte i Slovakiet, ikke havde nogen konkrete planer om at nedlægge arbejdspladser på sit anlæg i Det Forenede Kongerige eller på andre anlæg. De slovakiske myndigheder fremsendte også en kopi af en »aftale om sikkerhedsstillelse« med fagforeningerne, der repræsenterer arbejdsstyrken i Det Forenede Kongerige, der blev underskrevet af JLR den 30. april 2016. Aftalen om sikkerhedsstillelse beskrev cyklusplanen, dvs. de køretøjer, der skulle fremstilles på anlægget i Det Forenede Kongerige. De slovakiske myndigheder forklarede, at JLR og fagforeningerne i Det Forenede Kongerige i 2016 skriftligt blev enige om, at investeringen i Slovakiet, hvortil fabrikationen af [...] på Solihull-anlægget skulle flyttes, ikke forudsatte udflytning af arbejdspladser i Det Forenede Kongerige og ikke ville føre til nedlæggelse af nogen kapacitet i Det Forenede Kongerige. Aftalen om sikkerhedsstillelse fastlægger de omstændigheder, hvor nedlæggelse af arbejdspladser i Det Forenede Kongerige ville være nødvendigt, og de foranstaltninger, der vil blive truffet i denne henseende. Disse omstændigheder blev dog beskrevet som »store økonomiske ændringer, som f.eks. en ny global afmatning, som reducerer efterspørgslen eller på anden måde påvirker den aftalte cyklusplan«.
- (183) Forflytelse af [...]køretøjet fra Solihull til Nitra var kendt på tidspunktet for ansøgningen om støtte, men JLR havde planer om at udvide den samlede produktion og lade Solihull efterkomme efterspørgslen efter andre køretøjer, navnlig [...] og [...], med deraf følgende øget produktion. I planerne fremgik det, at produktionskapaciteten for [...] i Castle Bromwich ville forblive den samme.
- (184) Som de slovakiske myndigheder har forklaret, hvilket understøttes af offentligt tilgængelige oplysninger, skyldtes den annoncerede nedlæggelse af arbejdspladser i 2018 en nedgang i efterspørgslen efter dieseldrevne køretøjer, hvilket til dels skyldes Det Forenede Kongeriges politik om dieselaftgifter, og usikkerheder vedrørende Brexit. JLR besluttede at [...], hvilket direkte påvirkede kapaciteten i Solihull. Disse faktorer er ikke forbundet med JLR's investering i Slovakiet og indtraf flere år efter JLR's investeringsbeslutning om at bygge et anlæg i Nitra.

- (185) Kommissionen bekræfter derfor igen sin konklusion om, at der ikke er nogen årsagssammenhæng mellem den slovakiske støtteforanstaltning og lukningen af aktiviteter i Det Forenede Kongerige.

6.4.5.4. Konklusion vedrørende forekomsten af åbenlyst negative følger for konkurrencen og samhandelen

- (186) På baggrund af vurderingen, der er omtalt i betragtning 170 til 185 i denne afgørelse, kan det konkluderes, at støtten ikke har nogen åbenlyst negative virkninger for konkurrencen og samhandelen i henhold til afsnit 3.7.2 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte.

6.4.6. Afvejning af støttens positive og negative virkninger

- (187) Hvis støtten skal kunne anses for at være forenelig med det indre marked, skal de negative virkninger i form af fordrejning af konkurrencen og påvirkning af samhandelen mellem medlemsstaterne i henhold til bestemmelserne i punkt 112 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte opvejes af støttens positive virkning i kraft af bidraget til målet af fælles interesse. Der findes visse situationer, hvor de negative følger klart opvejer de positive virkninger, hvilket betyder, at støtten ikke kan anses for at være forenelig med det indre marked.
- (188) Kommissionens vurdering af minimumskravene viste, at støtten er hensigtsmæssig, at det fremlagte kontrafaktiske scenarie er troværdigt og realistisk, at støtten har tilskyndelsesvirkning og er begrænset til det beløb, der er nødvendigt for at ændre JLR's beslutning vedrørende placering. Ved at afstedkomme at investeringen placeres i den støttemodtagende region, bidrager støtten til den regionale udvikling i Nitra-området. Vurderingen viste også, at støtten ikke har nogen åbenlyst negative følger i den forstand, at den hverken fører til etablering eller fastholdelse af en overkapacitet på et marked i absolut tilbagegang, og at den heller ikke fører til uforholdsmæssigt store konsekvenser for samhandelen, at den er inden for det gældende loft for regionalstøtte, at den ikke har nogen negative virkninger for samhørigheden, og den er ikke årsag til lukning af aktiviteter andre steder og til udflytning heraf til Nitra. Derudover fører støtten ikke uundgåeligt til en overtrædelse af EU-retten ⁽⁴⁰⁾.
- (189) Urimelige negative virkninger for konkurrencen, der skal tages i betragtning i den resterende afvejning, er beskrevet i punkt 114, 115 og 132 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte, og de vedrører opbygning eller styrkelse af en dominerende stilling på markedet eller opbygning eller styrkelse af overkapacitet på et underpræsterende marked, selv når markedet ikke er i absolut tilbagegang.
- (190) Kommissionen mener, i overensstemmelse med sin analyse i åbningsafgørelsen, hvilket den bekræfter i denne afgørelse, at støtten hverken fører til, eller styrker, støttemodtagerens dominerende stilling på det relevante produktmarked og geografiske marked, eller fører til skabelse af overkapacitet på et marked i tilbagegang. Derfor konkluderer Kommissionen, at støtten ikke har en begrænset virkning på konkurrencen.
- (191) Støttens konsekvenser for samhandelen er begrænset, da det justerede regionalstøtteloft overholdes, og foranstaltningen ikke har nogen negative følger for samhørigheden og udflytningen.
- (192) Eftersom støtten opfylder alle mindstekravene, ikke har nogen åbenlyst negative følger, og analysen, der er omtalt i betragtning 190 og 191 i denne afgørelse, viser, at den har begrænsede negative virkninger for konkurrencen og samhandelen, konkluderer Kommissionen, at de væsentlige positive virkninger for den regionale udvikling i Nitra-regionen og investeringens indvirkning på jobskabelse og indkomstgenerering, der er omtalt i åbningsafgørelsen, klart opvejer de begrænsede negative virkninger.

6.5. Gennemsigtighed

- (193) I lyset af afsnit II.2 i Kommissionens meddelelse om gennemsigtighed ⁽⁴¹⁾ skal medlemsstaterne sikre offentliggørelse på et websted om statsstøtte, på nationalt eller regionalt plan af: hele den godkendte støtteordning eller hele afgørelsen om at yde individuel støtte og gennemførelsesbestemmelserne hertil eller et link hertil, navnet på den/de støttetildelende myndighed/myndigheder, navnet på de enkelte støttemodtagere,

⁽⁴⁰⁾ Punkt 28 i retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte.

⁽⁴¹⁾ Meddelelse fra Kommissionen om ændring af Kommissionens meddelelser om EU-retningslinjer for statsstøttereglerne anvendelse i forbindelse med hurtig etablering af bredbåndnet, om retningslinjer for statsstøtte med regionalt sigte for 2014-2020, om statsstøtte til film og audiovisuelle værker, om EU-retningslinjer for statsstøtte til fremme af risikofinansieringsinvesteringer og om retningslinjer for statsstøtte til lufthavne og luftfartsselskaber (EUT C 198 af 27.6.2014, s. 30).

støttebeløb og -form til hver enkelt støttemodtager, dato for tildeling, virksomhedstype, støttemodtagerens region på NUTS II-niveau og primære NACE-aktivitetssektor for støttemodtagerens aktiviteter på koncernniveau. Disse oplysninger skal offentliggøres, efter at afgørelsen om at yde støtte er truffet, skal opbevares i mindst ti år og være tilgængelige for offentligheden uden restriktioner. Medlemsstaterne skal pr. 1. juli 2016 offentliggøre de oplysninger, der er omhandlet i denne betragtning.

- (194) I åbningsafgørelsen påpegede Kommissionen, at Slovakiet bekræftede, at det vil overholde alle krav om gennemsigtighed, der er fastsat i punkt II.2 i meddelelsen om gennemsigtighed.

7. KONKLUSION

- (195) Kommissionen konkluderer, at den anmeldte regionale investeringsstøtte til Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o. opfylder alle forudsætninger i henhold til retningslinjerne for statsstøtte med regionalt sigte 2014-2020 og derfor i henhold til artikel 107, stk. 3, litra a), i TEUF kan betragtes som forenelig med det indre marked.
- (196) I betragtning af at de slovakiske myndigheder undtagelsesvist accepterede at give afkald på sine rettigheder i henhold til artikel 342 i TEUF, sammenholdt med artikel 3 i forordning nr. 1/1958⁽⁴²⁾ og vedtog og offentliggjorde den planlagte afgørelse på engelsk i henhold til artikel 297 TEUF, bør denne afgørelse vedtages på engelsk —

VEDTAGET DENNE AFGØRELSE:

Artikel 1

Den af Slovakiet planlagte statsstøtte til Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o. på maksimalt 125 046 543 EUR i nutidsværdi og en maksimal støtteintensitet på 9,13 % i bruttosubventionsækvivalent er forenelig med det indre marked i medfør af artikel 107, stk. 3, litra a), i traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde.

Støtten godkendes følgelig.

Artikel 2

Denne afgørelse er rettet til Den Slovakiske Republik.

Udfærdiget i Bruxelles, den 4. oktober 2018.

På Kommissionens vegne
Margrethe VESTAGER
Medlem af Kommissionen

⁽⁴²⁾ Forordning nr. 1 af 15. april 1958 om den ordning, der skal gælde for Det Europæiske Økonomiske Fællesskab på det sproglige område (EFT 17 af 6.10.1958, s. 385/58).

KOMMISSIONENS GENNEMFØRELSESAFGØRELSE (EU) 2019/1128**af 1. juli 2019****om adgangsrettigheder til sikkerhedsanbefalinger og svar herpå, der er registreret i den europæiske centrale database, og om ophævelse af afgørelse 2012/780/EU****(EØS-relevant tekst)**

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 376/2014 af 3. april 2014 om indberetning og analyse af samt opfølgning på begivenheder inden for civil luftfart, ændring af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 996/2010 og ophævelse af Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2003/42/EF, Kommissionens forordning (EF) nr. 1321/2007 og Kommissionens forordning (EF) nr. 1330/2007 ⁽¹⁾, særlig artikel 8, stk. 4, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) I henhold til artikel 18, stk. 5, i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 996/2010 ⁽²⁾ skal alle sikkerhedsanbefalinger og svar herpå registreres i det centrale register.
- (2) Det centrale register, der er omhandlet i betragtning 1, er oprettet ved forordning (EU) nr. 376/2014 som den europæiske centrale database.
- (3) I henhold til artikel 10 i forordning (EU) nr. 376/2014 er adgangen til rapporter om begivenheder, der er registreret i den europæiske centrale database, begrænset på grund af deres fortrolige karakter. Der er på den anden side en legitim interesse i at give offentlig adgang til alle sikkerhedsanbefalinger og svarene herpå grundet det overordnede formål med forordning (EU) nr. 996/2010 og (EU) nr. 376/2014, som netop er at reducere antallet af ulykker og fremme udbredelsen af resultaterne fra sikkerhedsrelaterede hændelser. Eksistensen af en sådan legitim interesse bekræftes yderligere af den kendsgerning, at sikkerhedsundersøgelserapporterne, som ofte indeholder sikkerhedsanbefalinger, skal offentliggøres i henhold til forordning (EU) nr. 996/2010.
- (4) I henhold til artikel 8, stk. 4, i forordning (EU) nr. 376/2014 skal Kommissionen vedtage ordninger for forvaltningen af den europæiske centrale database. Eftersom der af sikkerhedshensyn ikke bør være direkte adgang til den europæiske centrale database, bør alle sikkerhedsanbefalinger og svarene herpå, som er opbevaret i den europæiske centrale database, gøres tilgængelige for offentligheden via et separat offentligt tilgængeligt websted.
- (5) Det bør i forbindelse med lagring, behandling og udveksling af data til enhver tid og på alle niveauer sikres, at forpligtelserne vedrørende beskyttelse af personoplysninger i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2016/679 ⁽³⁾ og (EU) 2018/1725 ⁽⁴⁾ overholdes.
- (6) Kommissionens afgørelse 2012/780/EU ⁽⁵⁾ bør ophæves og erstattes af nærværende afgørelse, i hvilken der i modsætning til afgørelse 2012/780/EU bør fastsættes bestemmelser om, at der ikke alene skal være offentlig adgang til sikkerhedsanbefalingerne, men også til svarene herpå.

⁽¹⁾ EUT L 122 af 24.4.2014, s. 18.

⁽²⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 996/2010 af 20. oktober 2010 om undersøgelse og forebyggelse af havarier og hændelser inden for civil luftfart og om ophævelse af direktiv 94/56/EF (EUT L 295 af 12.11.2010, s. 35).

⁽³⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2016/679 af 27. april 2016 om beskyttelse af fysiske personer i forbindelse med behandling af personoplysninger og om fri udveksling af sådanne oplysninger og om ophævelse af direktiv 95/46/EF (generel forordning om databeskyttelse) (EUT L 119 af 4.5.2016, s. 1).

⁽⁴⁾ 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).

⁽⁵⁾ Kommissionens afgørelse 2012/780/EU af 5. december 2012 om adgangsrettigheder til det centrale europæiske register over sikkerhedsanbefalinger i henhold til artikel 18, stk. 5, i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 996/2010 om undersøgelse og forebyggelse af havarier og hændelser inden for civil luftfart og om ophævelse af direktiv 94/56/EF (EUT L 342 af 14.12.2012, s. 46)

- (7) Foranstaltningerne i denne forordning er i overensstemmelse med udtalelse fra det udvalg, der er nedsat ved artikel 127 i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2018/1139 ⁽⁶⁾ —

VEDTAGET DENNE AFGØRELSE:

Artikel 1

Genstand

Ved denne afgørelse fastsættes der bestemmelser vedrørende forvaltningen af den europæiske centrale database, der er oprettet i henhold til artikel 8, stk. 1, i forordning (EU) nr. 376/2014, for så vidt angår adgangen til sikkerhedsanbefalinger som omhandlet i artikel 2, nr. 15), i forordning (EU) nr. 996/2010 og de svar herpå, der er registreret i henhold til artikel 18, stk. 3, i samme forordning.

Artikel 2

Status for sikkerhedsanbefalinger og svar herpå

Alle sikkerhedsanbefalinger og svarene herpå, der er registreret i den europæiske centrale database, gøres tilgængelige for offentligheden via et offentligt websted, som oprettes og forvaltes af Kommissionen.

Artikel 3

Beskyttelse af personoplysninger

Behandlingen af personoplysninger i henhold til denne afgørelse sker i overensstemmelse med forordning (EU) 2016/679 og (EU) 2018/1725.

Artikel 4

Fortrolighed

Svar på sikkerhedsanbefalinger, der er offentliggjort i henhold til denne afgørelse, må ikke indeholde fortrolige oplysninger. Medlemsstaterne fastlægger passende procedurer desangående.

Artikel 5

Ophævelse

Afgørelse 2012/780/EU ophæves.

Artikel 6

Ikrafttræden

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

Udfærdiget i Bruxelles, den 1. juli 2019.

På Kommissionens vegne
Jean-Claude JUNCKER
Formand

⁽⁶⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2018/1139 af 4. juli 2018 om fælles regler for civil luftfart og oprettelse af Den Europæiske Unions Luftfartssikkerhedsagentur (EUT L 212 af 22.8.2018, s. 1).

ISSN 1977-0634 (elektronisk udgave)
ISSN 1725-2520 (papirudgave)



Den Europæiske Unions Publikationskontor
2985 Luxembourg
LUXEMBOURG

DA