



Dansk udgave

Retsforskrifter

57. årgang

16. december 2014

Indhold

I Lovgivningsmæssige retsakter

DIREKTIVER

- ★ Rådets direktiv 2014/107/EU af 9. december 2014 om ændring af direktiv 2011/16/EU for så vidt angår obligatorisk automatisk udveksling af oplysninger på beskatningsområdet 1

II Ikke-lovgivningsmæssige retsakter

FORORDNINGER

- ★ Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) nr. 1329/2014 af 9. december 2014 om de formularer, der er omhandlet i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 650/2012 om kompetence, lovvalg, anerkendelse og fuldbyrdelse af retsafgørelser vedrørende arv, og om accept og fuldbyrdelse af officielt bekræftede dokumenter vedrørende arv og om indførelse af et europæisk arvebevis 30
- ★ Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) nr. 1330/2014 af 15. december 2014 om godkendelse af aktivstoffet meptyldinocap, jf. Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 1107/2009 om markedsføring af plantebeskyttelsesmidler, og om ændring af bilaget til gennemførelsesforordning (EU) nr. 540/2011 ⁽¹⁾ 85
- ★ Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) nr. 1331/2014 af 15. december 2014 om at gøre importen af koldvalsede flade produkter af rustfrit stål med oprindelse i Folkerepublikken Kina og Taiwan til genstand for registrering 90
- Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) nr. 1332/2014 af 15. december 2014 om faste importværdier med henblik på fastsættelse af indgangsprisen for visse frugter og grøntsager 95

⁽¹⁾ EØS-relevant tekst

- ★ Den europæiske Centralbanks forordning (EU) nr. 1333/2014 af 26. november 2014 om pengemarkedsstatistik (ECB/2014/48) 97

DIREKTIVER

- ★ Kommissionens direktiv 2014/108/EU af 12. december 2014 om ændring af Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2009/43/EF for så vidt angår listen over forsvarsrelaterede produkter ⁽¹⁾ 117

AFGØRELSE

- ★ Rådets afgørelse 2014/906/FUSP af 15. december 2014 om ændring af afgørelse 2013/726/FUSP om støtte til UNSCR 2118 (2013) og OPCW's eksekutivråd EC-M-33/Dec 1 inden for rammerne af gennemførelsen af EU-strategien mod spredning af masseødelæggelsesvåben 151

2014/907/EU:

- ★ Kommissionens gennemførelsesafgørelse af 11. december 2014 om tilladelse til markedsføring af *Clostridium butyricum* (CBM 588) som en ny levnedsmiddelingrediens i henhold til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 258/97 (meddelt under nummer C(2014) 9345) 153

2014/908/EU:

- ★ Kommissionens gennemførelsesafgørelse af 12. december 2014 om ækvivalensen af visse tredjelandes og territoriers tilsyns- og reguleringsmæssige krav med henblik på behandling af eksponeringer i henhold til forordning (EU) nr. 575/2013 ⁽¹⁾ 155

2014/909/EU:

- ★ Kommissionens gennemførelsesafgørelse af 12. december 2014 om visse beskyttelsesforanstaltninger over for bekræftede forekomster af lille stadbille i Italien (meddelt under nummer C(2014) 9415) ⁽¹⁾ 161

2014/910/EU:

- ★ Kommissionens gennemførelsesafgørelse af 12. december 2014 om EU-tilskud for 2014 til dækning af Tysklands, Spaniens, Frankrigs, Italiens, Nederlandenes og Østrigs udgifter til bekæmpelse af skadegørere på planter eller planteprodukter (meddelt under nummer C(2014) 9478) 164

⁽¹⁾ EØS-relevant tekst

I

(Lovgivningsmæssige retsakter)

DIREKTIVER

RÅDETS DIREKTIV 2014/107/EU**af 9. december 2014****om ændring af direktiv 2011/16/EU for så vidt angår obligatorisk automatisk udveksling af oplysninger på beskatningsområdet**

RÅDET FOR DEN EUROPÆISKE UNION HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde, særlig artikel 115,

under henvisning til forslag fra Europa-Kommissionen,

efter fremsendelse af udkast til lovgivningsmæssig retsakt til de nationale parlamenter,

under henvisning til udtalelse fra Europa-Parlamentet,

under henvisning til udtalelse fra Det Europæiske Økonomiske og Sociale Udvalg ⁽¹⁾,

efter en særlig lovgivningsprocedure, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) I de seneste år har grænseoverskridende skattesvig og skatteunddragelse givet stadig større udfordringer og er kommet stærkt i fokus inden for Unionen og på globalt plan. De nationale skatteindtægter bliver reduceret meget på grund af indkomst, der ikke angives og ikke beskattes. Derfor er der hurtigst muligt brug for at gøre skatteopkrævningen mere effektiv og virkningsfuld. Den automatiske udveksling af oplysninger er et vigtigt værktøj i den forbindelse, og Kommissionen påpegede i sin meddelelse af 6. december 2012 om en handlingsplan til styrkelse af bekæmpelsen af skattesvig og skatteunddragelse, at det var nødvendigt på det kraftigste at fremme automatisk udveksling af oplysninger som fremtidens europæiske og internationale standard for gennemsigtighed og udveksling af oplysninger på skatteområdet.
- (2) Betydningen af automatisk udveksling af oplysninger som et middel til at bekæmpe grænseoverskridende skattesvig og skatteunddragelse er på det seneste også blevet anerkendt på det internationale plan (G20 og G8). Efter forhandlingerne med Amerikas Forenede Stater og en række andre lande, herunder alle medlemsstaterne, om bilaterale aftaler om automatisk udveksling med henblik på at gennemføre USA's lov om efterrettelighed vedrørende beskatning af konti i udlandet (Foreign Account Tax Compliance Act — FATCA) fik Organisation for Økonomisk Samarbejde og Udvikling (OECD) mandat af G20 til med udgangspunkt i disse aftaler at udvikle en samlet global standard for automatisk udveksling af oplysninger på beskatningsområdet.
- (3) Det Europæiske Råd anmodede på sit møde den 22. maj 2013 om, at den automatiske udveksling af oplysninger på EU-plan og på globalt plan blev udvidet med henblik på at bekæmpe skattesvig, skatteunddragelse og aggressiv skatteplanlægning. Det Europæiske Råd hilste den igangværende indsats i G20, G8 og OECD for at udvikle en global standard for automatisk udveksling af oplysninger om finansielle konti på skatteområdet velkommen.

⁽¹⁾ EUT C 67 af 6.3.2014, s. 68.

- (4) I februar 2014 offentliggjorde OECD hovedelementerne i en global standard for automatisk udveksling af oplysninger om finansielle konti på skatteområdet, nemlig en model for aftaler mellem kompetente myndigheder og en fælles indberetningsstandard, der derefter blev godkendt af G20-finansministrene og -centralbankcheferne. I juli 2014 offentliggjorde OECD-Rådet hele den globale standard, inklusive de resterende elementer, nemlig kommentarerne til modellen for aftaler mellem kompetente myndigheder og den fælles indberetningsstandard og IT-modalteterne for gennemførelsen af den globale standard. Hele den globale standardpakke blev godkendt af G20-finansministrene og -centralbankcheferne i september 2014.
- (5) Rådets direktiv 2011/16/EU ⁽¹⁾ omhandler allerede obligatorisk automatisk udveksling af oplysninger mellem medlemsstaterne for visse kategorier af indkomst og kapital, hovedsagelig af ikkefinansiel art, som skatteydere har i andre medlemsstater end deres bopælsstat. Det fastsætter også en trinvis tilgang til at styrke automatisk udveksling af oplysninger ved en gradvis udvidelse til nye kategorier af indkomst og kapital og fjernelsen af betingelsen om, at oplysninger kun skal udveksles, hvis de er tilgængelige. På grund af de øgede muligheder for at investere i udlandet i et bredt udvalg af finansielle produkter er de eksisterende EU-instrumenter og internationale instrumenter for administrativt samarbejde på beskatningsområdet på nuværende tidspunkt blevet mindre effektive til bekæmpelse af grænseoverskridende skattesvig og skatteunddragelse.
- (6) Som påpeget i anmodningen fra Det Europæiske Råd er det hensigtsmæssigt at fremme den udvidelse af automatisk udveksling af oplysninger, som allerede er mulig i henhold til artikel 8, stk. 5, i direktiv 2011/16/EU med hensyn til personer, der er hjemmehørende i andre medlemsstater. Et EU-initiativ vil sikre en sammenhængende, konsekvent og omfattende tilgang i hele Unionen til automatisk udveksling af oplysninger i det indre marked, som vil kunne give omkostningsbesparelser til både skatteforvaltninger og økonomiske aktører.
- (7) Den kendsgerning, at medlemsstaterne har indgået eller er tæt på at indgå aftaler med USA angående FATCA, betyder, at disse medlemsstater har etableret eller vil etablere et bredere samarbejde i henhold til artikel 19 i direktiv 2011/16/EU, og at de også er eller vil blive forpligtet til at etablere et sådant bredere samarbejde med andre medlemsstater.
- (8) Medlemsstaternes indgåelse af parallelle og ikke-samordnede aftaler i henhold til artikel 19 i direktiv 2011/16/EU kan føre til fordejligheder, der kan være til skade for det indre markeds funktion. En udvidet automatisk udveksling af oplysninger på grundlag af et lovgivningsinstrument, der gælder for hele Unionen, vil kunne overflødig gøre medlemsstaternes behov for at påberåbe sig den nævnte artikel for at indgå bilaterale eller multilaterale aftaler, som kan anses for at være hensigtsmæssige angående dette område i mangel af relevant EU-lovgivning.
- (9) Med henblik på at minimere omkostningerne og de administrative byrder for både skatteforvaltninger og økonomiske aktører er det desuden vigtigt at sikre, at udvidelsen af anvendelsesområdet for automatisk udveksling af oplysninger i Unionen er i overensstemmelse med den internationale udvikling. For at nå dette mål bør medlemsstaterne pålægge deres Finansielle institutter at gennemføre regler for indberetning og passende omhu (due diligence), som er fuldt ud i overensstemmelse med dem, der er fastsat i den fælles indberetningsstandard, der er udviklet af OECD. Anvendelsesområdet for artikel 8 i direktiv 2011/16/EU bør endvidere udvides til at omfatte de samme oplysninger, som er omfattet af OECD-modellen for aftaler mellem kompetente myndigheder og den fælles indberetningsstandard. Det forventes, at hver medlemsstat kun vil have en enkelt liste over nationalt definerede ikkeindberettende finansielle institutter og Undtagne konti, som den vil anvende både ved gennemførelsen af dette direktiv og ved anvendelsen af andre aftaler om gennemførelse af den globale standard.
- (10) De kategorier af Indberettende finansielle institutter og Indberetningspligtige konti, der er omfattet af dette direktiv, er udformet med henblik på at begrænse skatteyderes muligheder for at undgå at blive indberettet ved at flytte aktiver til Finansielle institutter eller investere i finansielle produkter, der ligger uden for dette direktivs anvendelsesområde. Dog bør visse Finansielle institutter og konti, der udgør en lille risiko for at blive anvendt til skatteunddragelse, undtages fra anvendelsesområdet for dette direktiv. Tærskler bør ikke generelt medtages i nærværende direktiv, da de let kan omgås ved at dele konti op på forskellige Finansielle institutter. De finansielle oplysninger, der skal indberettes og udveksles, bør ikke alene omfatte al relevant indkomst (renter, udbytter og lignende former for indkomst), men også kontosaldi og salgsindtægter fra Finansielle aktiver med henblik på at tage højde for situationer, hvor en skatteyder forsøger at skjule kapital, som i sig selv udgør indkomst eller aktiver, hvor skatten er unddraget. Behandling af oplysninger i henhold til dette direktiv er derfor nødvendig og forholds-mæssig, så medlemsstaternes skatteforvaltninger korrekt og utvetydigt kan identificere de pågældende skatteydere, kan forvalte og håndhæve deres skattelovgivning i grænseoverskridende situationer, kan vurdere sandsynligheden for, at der begås skatteunddragelse, og kan undgå unødvendige yderligere undersøgelser.

⁽¹⁾ Rådets direktiv 2011/16/EU af 15. februar 2011 om administrativt samarbejde på beskatningsområdet og om ophævelse af direktiv 77/799/EØF (EUT L 64 af 11.3.2011, s. 1).

- (11) Indberettende finansielle institutter kan opfylde deres oplysningsforpligtelser over for individuelle Personer, hvorom der skal indberettes, ved at følge de nærmere regler for kommunikation, herunder hyppigheden heraf, i deres interne procedurer i overensstemmelse med deres nationale lovgivning.
- (12) Indberettende finansielle institutter, afsendermedlemsstater og modtagermedlemsstater bør i deres kapacitet som registeransvarlige ikke opbevare oplysninger, der behandles i overensstemmelse med dette direktiv, længere, end det er nødvendigt for at opfylde dets formål. I betragtning af forskellene i medlemsstaternes lovgivning bør den maksimale opbevaringsperiode fastsættes ud fra de forældelsesfrister, der er fastsat i hver registeransvarliges nationale skattelovgivning.
- (13) Ved gennemførelsen af dette direktiv bør medlemsstaterne anvende kommentarerne til modellen for aftaler mellem kompetente myndigheder og den fælles indberetningsstandard, der er udviklet af OECD, som en kilde til illustration eller fortolkning og for at sikre en ensartet anvendelse i alle medlemsstater. EU- indsats på dette område bør fortsat tage særligt hensyn til den fremtidige udvikling på OECD-niveau.
- (14) Betingelsen om, at automatisk udveksling af oplysninger kan være afhængig af, om den pågældende oplysning er tilgængelig som anført i artikel 8, stk. 1, i direktiv 2011/16/EU, bør ikke gælde for de nye elementer, der indføres af nærværende direktiv i direktiv 2011/16/EU.
- (15) Henvisningen til et tærskelbeløb i artikel 8, stk. 3, i direktiv 2011/16/EU bør fjernes, eftersom det har vist sig, at et sådant tærskelbeløb ikke kan håndteres i praksis.
- (16) Revisionen af betingelsen om tilgængelighed, der skal foretages i 2017, bør udvides til at omfatte alle fem kategorier i artikel 8, stk. 1, i direktiv 2011/16/EU, så det kunne undersøges, om det er relevant, at alle medlemsstater udveksler oplysninger om disse kategorier.
- (17) Dette direktiv respekterer de grundlæggende rettigheder og overholder de principper, der navnlig er anerkendt i Den Europæiske Unions charter om grundlæggende rettigheder, herunder retten til beskyttelse af personoplysninger.
- (18) Målet for dette direktiv, nemlig at sikre et effektivt administrativt samarbejde mellem medlemsstaterne på betingelser, som er forenelige med det indre markedes korrekte funktion, kan ikke i tilstrækkelig grad opfyldes af medlemsstaterne, men kan på grund af den påkrævede ensartethed og effektivitet bedre nås på EU-plan; Unionen kan derfor træffe foranstaltninger i overensstemmelse med nærhedsprincippet, jf. artikel 5 i traktaten om Den Europæiske Union. I overensstemmelse med proportionalitetsprincippet, jf. nævnte artikel, går dette direktiv ikke videre, end hvad der er nødvendigt for at nå dette mål.
- (19) Af hensyn til eksisterende strukturelle forskelle bør Østrig have mulighed for automatisk at udveksle oplysninger i henhold til dette direktiv første gang den 30. september 2018 i stedet for den 30. september 2017.
- (20) Direktiv 2011/16/EU bør derfor ændres i overensstemmelse hermed —

VEDTAGET DETTE DIREKTIV:

Artikel 1

I direktiv 2011/16/EU foretages følgende ændringer:

1) Artikel 3, nr. 9), affattes således:

- »9) »automatisk udveksling«: systematisk meddelelse af oplysninger, som er defineret på forhånd, om personer, der er hjemmehørende i andre medlemsstater, til den relevante medlemsstat, hvor den pågældende person er hjemmehørende, uden forudgående anmodning og med forud fastsatte regelmæssige intervaller. I forbindelse med artikel 8 er tilgængelige oplysninger de oplysninger i sagsakterne i den medlemsstat, der meddeler oplysningerne, som kan indhentes i medfør af procedurerne til indsamling og behandling af oplysninger i den pågældende medlemsstat. I forbindelse med artikel 8, stk. 3a, artikel 8, stk. 7a, artikel 21, stk. 2, og artikel 25, stk. 2 og 3, tillægges udtrykkene med stort begyndelsesbogstav den betydning, de har i henhold til de tilsvarende definitioner fastsat i bilag I«

2) I artikel 8 foretages følgende ændringer:

a) Stk. 3 affattes således:

»3. En medlemsstats kompetente myndighed kan meddele en anden medlemsstats kompetente myndighed, at den ikke ønsker at modtage oplysninger om en eller flere af de kategorier af indkomst og kapital, der er nævnt i stk. 1. Den underretter også Kommissionen herom.

En medlemsstat kan anses for ikke at ønske at modtage oplysninger i henhold til stk. 1, hvis den ikke underretter Kommissionen om én eneste kategori, som den har tilgængelige oplysninger om.«

b) Følgende stykke indsættes:

»3a. Hver medlemsstat træffer de nødvendige foranstaltninger med henblik på at kræve at dens Indberettende finansielle institutter anvender de regler for indberetning og passende omhu, som er omhandlet i bilag I og II, og med henblik på at sikre en effektiv gennemførelse og overholdelse af sådanne regler i overensstemmelse med afdeling IX i bilag I.

I henhold til de gældende regler for indberetning og passende omhu, der findes i bilag I og II, meddeler den kompetente myndighed i hver medlemsstat den kompetente myndighed i en anden medlemsstat ved automatisk udveksling inden for den frist, der er fastsat i stk. 6, litra b), følgende oplysninger vedrørende beskatningsperioder fra og med den 1. januar 2016 om en Indberetningspligtig konto:

- a) navn, adresse, Skatteregistreringsnummer eller -numre samt fødselsdato og fødested (for så vidt angår en person) for hver Person, hvorom der skal indberettes, og som er Kontohaver, og for så vidt angår en Enhed, der er Kontohaver, og som efter iagttagelse af regler for passende omhu i overensstemmelse med bilagene bliver identificeret som havende en eller flere Kontrollerende personer, der er Personer, hvorom der skal indberettes, navn, adresse og Skatteregistreringsnummer eller -numre for Enheden og navn, adresse og Skatteregistreringsnummer eller -numre samt fødselsdato og fødested for hver Person, hvorom der skal indberettes
- b) kontonummer (eller hvad der til praktiske formål svarer dertil, hvis et kontonummer ikke forefindes)
- c) det Indberettende finansielle instituts navn og (eventuelle) identifikationsnummer
- d) kontoens saldo eller værdi (herunder, for så vidt angår en Forsikringsaftale med kontantværdi eller Annuitetsaftale, Kontantværdien eller tilbagekøbsværdien) ved udgangen af det relevante kalenderår eller anden relevant indberetningsperiode, eller, hvis kontoen er lukket i løbet af et sådant år eller en sådan periode, kontoens lukning
- e) for så vidt angår en Forvaltningskonto:
 - i) det samlede bruttobeløb af renter, det samlede bruttobeløb af udbytter og det samlede bruttobeløb af anden indkomst genereret med hensyn til de aktiver, der indestår på kontoen, i hvert enkelt tilfælde betalt eller tilskrevet kontoen (eller med hensyn til kontoen) i løbet af kalenderåret eller anden relevant indberetningsperiode, og
 - ii) det samlede bruttoafkast ved salg eller indløsning af Finansielle aktiver, der er betalt eller tilskrevet kontoen i løbet af kalenderåret eller anden relevant indberetningsperiode, hvor det Indberettende finansielle institut har optrådt som depositar, mægler, forvalter, eller på anden måde som befuldmægtiget for Kontohaveren
- f) for så vidt angår en Indskudskonto, det samlede bruttobeløb af renter betalt til eller tilskrevet kontoen i løbet af kalenderåret eller anden relevant indberetningsperiode, og
- g) for så vidt angår en konto, der ikke er beskrevet i litra e) eller f), det samlede bruttobeløb betalt til eller godskrevet Kontohaveren med hensyn til kontoen i løbet af kalenderåret eller anden relevant indberetningsperiode, hvor det Indberettende finansielle institut er betalings- eller godskrivningsforpligtet, herunder det samlede beløb af eventuelle indløsningsbeløb betalt til Kontohaveren i løbet af kalenderåret eller anden relevant indberetningsperiode.

Med henblik på udveksling af oplysninger i henhold til dette stykke, medmindre andet er fastsat i dette stykke eller i bilagene, fastsættes beløbet og betalingsklassificeringen med hensyn til en Indberetningspligtig konto i overensstemmelse med national lovgivning i den medlemsstat, der meddeler oplysningerne.

Første og andet afsnit i dette stykke har forrang for stk. 1, litra c), eller andre EU-retsinstrumenter, herunder Rådets direktiv 2003/48/EF (*), i det omfang den pågældende udveksling af oplysninger er omfattet af anvendelsesområdet i stk. 1, litra c), eller andre EU-retsinstrumenter, herunder direktiv 2003/48/EF.

(*) Rådets direktiv 2003/48/EF af 3. juni 2003 om beskatning af indtægter fra opsparing i form af rentebetalinger (EUT L 157 af 26.6.2003, s. 38).«

c) Stk. 5 affattes således:

»5. Inden den 1. juli 2017 aflægges Kommissionen rapport med en oversigt over og en vurdering af de modtagne statistikker og oplysninger med hensyn til spørgsmål såsom de administrative og andre relevante omkostninger og fordele ved automatisk udveksling af oplysninger samt praktiske forhold i tilknytning hertil. Kommissionen forelægger eventuelt et forslag for Rådet om de kategorier og de betingelser, der er fastsat i stk. 1, herunder betingelsen om, at oplysninger om personer, der er hjemmehørende i andre medlemsstater, skal være tilgængelige, eller de elementer, der er nævnt i stk. 3a, eller begge.

Ved gennemgangen af et forslag forelagt af Kommissionen overvejer Rådet en yderligere styrkelse af effektiviteten og funktionaliteten af den automatiske udveksling af oplysninger og en højnelse af standarden herfor med henblik på at fastsætte:

a) at den kompetente myndighed i hver medlemsstat ved automatisk udveksling meddeler den kompetente myndighed i en anden medlemsstat oplysninger for så vidt angår beskatningsperioder fra og med den 1. januar 2017 om personer, der er hjemmehørende i den pågældende anden medlemsstat, vedrørende alle de kategorier af indkomst og kapital, som er anført i stk. 1, sådan som de skal forstås efter den nationale lovgivning i den medlemsstat, der meddeler oplysningerne, og

b) at listerne over kategorier og elementer i stk. 1 og 3a udvides til også at omfatte andre kategorier og elementer, herunder royalties.«

d) Stk. 6 affattes således:

»6. Meddelelsen af oplysninger finder sted som følger:

a) for de kategorier, der er fastsat i stk. 1: mindst én gang om året inden for seks måneder efter udgangen af det skatteår i medlemsstaten, i hvilket oplysningerne blev tilgængelige

b) for de oplysninger, der er fastsat i stk. 3a: årligt, senest ni måneder efter udgangen af det kalenderår eller anden relevant indberetningsperiode, som oplysningerne vedrører.«

e) Følgende stykke indsættes:

»7a. Med henblik på afsnit B, punkt 1, litra c), og afsnit C, punkt 17, litra g), i afdeling VIII i bilag I, forelægger hver medlemsstat senest den 31. juli 2015 Kommissionen listen over de enheder og konti, der skal behandles som henholdsvis Ikkeindberettende finansielle institutter og Undtagne konti. Hver medlemsstat underretter endvidere Kommissionen om eventuelle ændringer. Kommissionen offentliggør i *Den Europæiske Unions Tidende* en samlet liste over de modtagne oplysninger og ajourfører listen efter behov.

Medlemsstaterne sikrer, at disse typer af Ikkeindberettende finansielle institutter og Undtagne konti opfylder alle kravene i afsnit B, punkt 1, litra c), og afsnit C, punkt 17, litra g), i afdeling VIII i bilag I, og navnlig, at et Finansielt instituts status som Ikkeindberettende finansielt institut eller en kontos status som Undtagen konto ikke strider mod målene i dette direktiv.«

3) Artikel 20, stk. 4, affattes således:

»4. Automatisk udveksling af oplysninger i henhold til artikel 8 sker ved hjælp af et standard elektronisk format, der har til formål at lette denne automatiske udveksling, og som er baseret på det eksisterende elektroniske format i medfør af artikel 9 i direktiv 2003/48/EF, hvilket format benyttes til alle former for automatisk udveksling af oplysninger og vedtages af Kommissionen efter proceduren i artikel 26, stk. 2.«

4) Artikel 21, stk. 2, affattes således:

»2. Kommissionen er ansvarlig for den udvikling af CCN-netværket, der måtte være nødvendig for at muliggøre udveksling af disse oplysninger mellem medlemsstaterne, og for at garantere CCN-netværkets sikkerhed.

Medlemsstaterne er ansvarlige for den udvikling af deres systemer, der måtte være nødvendig for at muliggøre, at disse oplysninger kan udveksles ved anvendelse af CCN-netværket, og for at garantere deres systemers sikkerhed.

Medlemsstaterne sikrer, at hver enkelt Person, hvormed der skal indberettes, underrettes om brud på sikkerheden med hensyn til oplysninger om vedkommende, når det er sandsynligt, at dette brud kan skade beskyttelsen af personoplysninger om den pågældende eller vedkommandes privatliv.

Medlemsstaterne afstår fra alle krav om godtgørelse af udgifter i forbindelse med anvendelsen af dette direktiv, undtagen eventuelle udgifter til eksperthonorarer.«

5) I artikel 25 foretages følgende ændringer:

a) Den nuværende tekst i artikel 25 bliver til stk. 1.

b) Følgende stykker indsættes:

»2. Indberettende finansielle institutter og medlemsstaternes kompetente myndigheder betragtes som registeransvarlige, jf. direktiv 95/46/EF.

3. Uanset stk. 1 sikrer hver medlemsstat, at de indberettende finansielle institutter i dens jurisdiktion underretter hver enkelt berørt Person, hvormed der skal indberettes, om, at oplysningerne om vedkommende, jf. artikel 8, stk. 3a, vil blive indsamlet og overført i overensstemmelse med dette direktiv, og sikrer, at det indberettende finansielle institut giver denne person alle de oplysninger, som vedkommende har ret til i henhold til national lovgivning til gennemførelse af direktiv 95/46/EF, i tilstrækkelig god tid til, at personen kan udøve sine databeskyttelsesrettigheder, og under alle omstændigheder inden det pågældende indberettende finansielle institut indberetter de oplysninger, der er omhandlet i artikel 8, stk. 3a, til den kompetente myndighed i den medlemsstat, hvor det er hjemmehørende.

4. Oplysninger, der behandles i overensstemmelse med dette direktiv, må ikke opbevares længere, end det er nødvendigt for at opfylde formålet med dette direktiv, og det skal under alle omstændigheder ske i overensstemmelse med den enkelte registeransvarliges nationale regler om forældelsesfrister.«

6) Bilag I og II, hvis tekst findes i bilaget til nærværende direktiv, tilføjes.

Artikel 2

1. Medlemsstaterne vedtager og offentliggør senest den 31. december 2015 de love og administrative bestemmelser, der er nødvendige for at efterkomme dette direktiv. De meddeler straks Kommissionen teksten til disse bestemmelser.

De anvender disse love og bestemmelser fra den 1. januar 2016.

Disse love og bestemmelser skal ved vedtagelsen indeholde en henvisning til dette direktiv eller skal ved offentliggørelsen ledsages af en sådan henvisning. De nærmere regler for henvisningen fastsættes af medlemsstaterne.

2. Uanset artikel 1, nr. 2), litra b), og nærværende artikels stk. 1, anvender Østrig bestemmelserne i dette direktiv fra den 1. januar 2017 for så vidt angår beskatningsperioder fra den dato.

3. Medlemsstaterne meddeler Kommissionen teksten til de vigtigste nationale love og bestemmelser, som de vedtager på det område, der er omfattet af dette direktiv.

Artikel 3

Dette direktiv træder i kraft på tyvendedagen efter offentliggørelsen i *Den Europæiske Unions Tidende*.

Artikel 4

Dette direktiv er rettet til medlemsstaterne.

Udfærdiget i Bruxelles, den 9. december 2014.

På Rådets vegne
P.C. PADOAN
Formand

BILAG

»BILAG I

REGLER FOR INDBERETNING OG PASSENDE OMHU FOR OPLYSNINGER OM FINANSIELLE KONTI

I dette bilag fastsættes de regler for indberetning og passende omhu, der skal anvendes af Indberettende finansielle institutter med henblik på at gøre det muligt for medlemsstaterne automatisk at udveksle de oplysninger, der er omhandlet i artikel 8, stk. 3a, i dette direktiv. Dette bilag beskriver også de regler og administrative procedurer, som medlemsstaterne skal indføre for at sikre en effektiv gennemførelse og overholdelse af de procedurer for indberetning og passende omhu, der er anført nedenfor.

AFDELING I

GENERELLE INDBERETNINGSKRAV

- A. Med forbehold af afsnit C-E skal hvert Indberettende finansielle institut indberette følgende oplysninger til den kompetente myndighed i sin medlemsstat om hver Indberetningspligtig konto i sådanne Indberettende finansielle institutter:
1. navn, adresse, hjemmemedlemsstat eller -stater, Skatteregistreringsnummer eller -numre samt fødselsdato og fødested (for så vidt angår en person) for hver Person, hvorom der skal indberettes, og som er Kontohaver, og for så vidt angår en Enhed, der er Kontohaver, og som efter iagttagelse af procedurerne for passende omhu i overensstemmelse med afdeling V, VI og VII bliver identificeret som havende en eller flere Kontrollerende personer, der er en Person, hvorom der skal indberettes, navn, adresse, hjemmemedlemsstat eller -stater, (eventuelt) anden jurisdiktion eller andre jurisdiktioner, hvor den er hjemmehørende, og Skatteregistreringsnummer eller -numre for Enheden og navn, adresse, hjemmemedlemsstat eller -stater og Skatteregistreringsnummer eller -numre samt fødselsdato og fødested for hver Person, hvorom der skal indberettes
 2. kontonummer (eller hvad der til praktiske formål svarer dertil, hvis et kontonummer ikke forefindes)
 3. det Indberettende finansielle instituts navn og (eventuelle) identifikationsnummer
 4. kontoens saldo eller værdi (herunder, for så vidt angår en Forsikringsaftale med kontantværdi eller Annuitetsaftale, Kontantværdien eller tilbagekøbsværdien) ved udgangen af det relevante kalenderår eller anden relevant indberetningsperiode, eller, hvis kontoen er lukket i løbet af et sådant år eller en sådan periode, kontoens lukning
 5. for så vidt angår en Forvaltningskonto:
 - a) det samlede bruttobeløb af renter, det samlede bruttobeløb af udbytter og det samlede bruttobeløb af anden indkomst genereret med hensyn til de aktiver, der indestår på kontoen, i hvert enkelt tilfælde betalt eller tilskrevet kontoen (eller med hensyn til kontoen) i løbet af kalenderåret eller anden relevant indberetningsperiode, og
 - b) det samlede bruttoafkast ved salg eller indløsning af Finansielle aktiver, der er betalt eller tilskrevet kontoen i løbet af kalenderåret eller anden relevant indberetningsperiode, hvor det Indberettende finansielle institut har optrådt som depositar, mægler, forvalter, eller på anden måde som befuldmægtiget for Kontohaveren
 6. for så vidt angår en Indskudskonto, det samlede bruttobeløb af renter betalt til eller tilskrevet kontoen i løbet af kalenderåret eller anden relevant indberetningsperiode, og
 7. for så vidt angår en konto, der ikke er beskrevet i afsnit A, punkt 5 eller 6, det samlede bruttobeløb betalt til eller godskrevet Kontohaveren med hensyn til kontoen i løbet af kalenderåret eller anden relevant indberetningsperiode, hvor det Indberettende finansielle institut er betalings- eller godskrivningsforpligtet, herunder det samlede beløb af eventuelle indløsningsbeløb betalt til Kontohaveren i løbet af kalenderåret eller anden relevant indberetningsperiode.
- B. De indberettede oplysninger skal identificere den valuta, hvori hvert beløb er denomineret.
- C. Uanset afsnit A, punkt 1, for så vidt angår hver Indberetningspligtig konto, der er en Allerede eksisterende konto, kræves der ikke indberetning af skatteregistreringsnummer eller -numre eller fødselsdato, hvis Skatteregistreringsnummeret eller -numrene eller fødselsdatoen ikke indgår i det Indberettende finansielle instituts sagsakter og ikke i øvrigt skal indsamles af sådanne Indberettende finansielle institutter i henhold til national ret eller et EU-retsinstrument. Imidlertid er et Indberettende finansielt institut forpligtet til at udfolde rimelige bestræbelser for at indhente Skatteregistreringsnummeret eller -numrene og fødselsdatoen for Allerede eksisterende konti ved udgangen af det andet kalenderår efter det år, i hvilket Allerede eksisterende konti identificeres som indberetningspligtige konti.

- D. Uanset afsnit A, punkt 1, skal Skatteregistreringsnummeret ikke indberettes, hvis den relevante medlemsstat eller anden jurisdiktion, hvor den pågældende person er hjemmehørende, ikke har udstedt et Skatteregistreringsnummer.
- E. Uanset afsnit A, punkt 1, skal fødested ikke indberettes, medmindre:
- 1) det Indberettende finansielle institut på anden vis er forpligtet til at indhente og indberette det i henhold til national ret, eller det Indberettende finansielle institut på anden vis er, eller er blevet, forpligtet til at indhente og indberette det i henhold til et gældende EU-retsinstrument eller et, som var gældende den 5. januar 2015, og
 - 2) det er tilgængeligt blandt de elektronisk søgbare data, der opbevares af det Indberettende finansielle institut.

AFDELING II

GENERELLE KRAV VEDRØRENDE PASSENDE OMHU

- A. En konto behandles som en Indberetningspligtig konto fra og med den dato, den er identificeret som sådan i henhold til procedurerne for passende omhu i afdeling II-VII, og oplysninger vedrørende en Indberetningspligtig konto skal, medmindre andet er bestemt, indberettes årligt i kalenderåret efter det år, oplysningerne vedrører.
- B. En kontos saldo eller værdi fastsættes pr. den sidste dag i kalenderåret eller anden relevant indberetningsperiode.
- C. Når en saldo- eller værdigrænse skal fastsættes pr. den sidste dag i et kalenderår, skal den relevante saldo eller værdi fastsættes pr. den sidste dag i den indberetningsperiode, der udløber med eller i det pågældende kalenderår.
- D. Hver medlemsstat kan tillade, at Indberettende finansielle institutter gør brug af tjenesteydere til at opfylde de forpligtelser til indberetning og passende omhu, der pålægges sådanne Indberettende finansielle institutter i henhold til national ret, men disse forpligtelser forbliver de Indberettende finansielle institutters ansvar.
- E. Hver medlemsstat kan tillade, at Indberettende finansielle institutter anvender de procedurer for passende omhu, der gælder for Nye konti, på Allerede eksisterende konti, og de procedurer for passende omhu, der gælder for Højværdikonti, på Lavværdikonti. Hvis en medlemsstat tillader, at de procedurer for passende omhu, der gælder for Nye konti, anvendes på Allerede eksisterende konti, finder de regler, der i øvrigt gælder for Allerede eksisterende konti, fortsat anvendelse.

AFDELING III

PASSENDE OMHU FOR ALLEREDE EKSISTERENDE PERSONKONTI

- A. Indledning. Følgende procedurer finder anvendelse med henblik på at identificere Indberetningspligtige konti blandt Allerede eksisterende personkonti.
- B. Lavværdikonti. Følgende procedurer gælder for Lavværdikonti.
1. Bopælsadresse. Hvis det Indberettende finansielle institut har arkivført en nuværende bopælsadresse for den enkelte Kontohaver på baggrund af Bevisdokument, kan det Indberettende finansielle institut behandle den enkelte Kontohaver som en person, der er skattemæssigt hjemmehørende i den medlemsstat eller anden jurisdiktion, hvor adressen findes, for at afgøre, hvorvidt en sådan enkelt Kontohaver er en Person, hvorom der skal indberettes.
 2. Søgning i Elektroniske arkiver. Hvis det Indberettende finansielle institut ikke baserer sig på en nuværende bopælsadresse for den enkelte Kontohaver på baggrund af Bevisdokument som fastsat i afsnit B, punkt 1, skal det Indberettende finansielle institut undersøge de elektronisk søgbare data, der opbevares af det Indberettende finansielle institut, med henblik på følgende indicier under anvendelse af afsnit B, punkt 3-6:
 - a) identifikation af Kontohaver som hjemmehørende i en medlemsstat
 - b) nuværende post- eller bopælsadresse (herunder en postboksadresse) i en medlemsstat

- c) et eller flere telefonnumre i en medlemsstat og intet telefonnummer i den medlemsstat, hvor det Indberettende finansielle institut er hjemmehørende
 - d) stående instrukser (undtagen med hensyn til en Indskudskonto) om at overføre midler til en konto, der føres i en medlemsstat
 - e) gældende fuldmagt eller underskriftsret tildelt en person med en adresse i en medlemsstat, eller
 - f) en opbevaringsinstruks eller c/o-adresse i en medlemsstat, hvis det Indberettende finansielle institut ikke har registreret nogen anden adresse på Kontohaveren.
3. Hvis ingen af de indicier, der er angivet i afsnit B, punkt 2, opdages i den elektroniske søgning, er der ingen pligt til yderligere handling, indtil der sker en ændring i omstændighederne, som resulterer i, at et eller flere indicier sættes i forbindelse med kontoen, eller kontoen bliver en Højværdikonti.
4. Hvis nogen af de indicier, der er angivet i afsnit B, punkt 2, litra a)-e), opdages i den elektroniske søgning, eller hvis der sker en ændring i omstændighederne, som resulterer i, at et eller flere indicier sættes i forbindelse med kontoen, skal det Indberettende finansielle institut behandle Kontohaveren som skattemæssigt hjemmehørende i hver medlemsstat, for hvilken et indicium er identificeret, medmindre det vælger at anvende afsnit B, punkt 6, og en af undtagelserne i nævnte afsnit gælder for denne konto.
5. Hvis en opbevaringsinstruks eller c/o-adresse opdages i den elektroniske søgning og ingen anden adresse og ingen af de øvrige indicier, der er anført i afsnit B, punkt 2, litra a)-e), er identificeret for Kontohaveren, skal det Indberettende finansielle institut i den mest hensigtsmæssige rækkefølge under de foreliggende omstændigheder gøre brug af søgningen i papirarkiver som beskrevet i afsnit C, punkt 2, eller søge at indhente en egenerklæring eller et Bevisdokument fra Kontohaveren, der kan fastslå det eller de skattemæssige hjemsteder for denne Kontohaver. Hvis søgningen i papirarkiver ikke giver et indicium, og forsøget på at indhente en egenerklæring eller et Bevisdokument ikke giver resultat, skal det Indberettende finansielle institut indberette kontoen til den kompetente myndighed i sin medlemsstat som en ikkedokumenteret konto.
6. Uanset en konstatering af indicier under afsnit B, punkt 2, er et Indberettende finansielt institut ikke forpligtet til at behandle en Kontohaver som hjemmehørende i en medlemsstat, hvis:
- a) Kontohaverinformationerne indeholder en nuværende post- eller bopælsadresse i den pågældende medlemsstat, et eller flere telefonnumre i den pågældende medlemsstat (og intet telefonnummer i den medlemsstat, hvor det Indberettende finansielle institut er hjemmehørende) eller stående instrukser (med hensyn til Finansielle konti bortset fra Indskudskonti) om at overføre midler til en konto, der føres i en medlemsstat, og det Indberettende finansielle institut indhenter eller tidligere har undersøgt og arkivfører dokumentation i form af:
 - i) en egenerklæring fra Kontohaveren i den eller de medlemsstater eller den anden eller de andre jurisdiktioner, hvor Kontohaver er hjemmehørende, som ikke omfatter den pågældende medlemsstat, og
 - ii) et Bevisdokument, som fastslår Kontohaverens ikkeindberetningspligtige status
 - b) Kontohaverinformationerne indeholder en gældende fuldmagt eller underskriftsret tildelt en person med en adresse i denne medlemsstat, og det Indberettende finansielle institut indhenter eller tidligere har undersøgt og arkivfører dokumentation i form af:
 - i) en egenerklæring fra Kontohaveren i den eller de medlemsstater eller den anden eller de andre jurisdiktioner, hvor Kontohaver er hjemmehørende, som ikke omfatter den pågældende medlemsstat, eller
 - ii) et Bevisdokument, som fastslår Kontohaverens ikkeindberetningspligtige status.
- C. Udvidede undersøgelsesprocedurer for Højværdikonti. Følgende udvidede undersøgelsesprocedurer gælder for Højværdikonti:
1. Søgning i elektroniske arkiver. Med hensyn til Højværdikonti, skal det Indberettende finansielle institut undersøge elektronisk søgbare data opbevaret af det Indberettende finansielle institut for hvert af de indicier, som er beskrevet i afsnit B, punkt 2.

2. Søgning i papirarkiver. Hvis det Indberettende finansielle instituts elektronisk søgbare databaser indeholder felter for og opfanger alle oplysninger som beskrevet i afsnit C, punkt 3, er der ingen pligt til yderligere søgning i papirarkiver. Hvis de elektroniske databaser ikke opfanger alle disse oplysninger, skal det Indberettende finansielle institut, for så vidt angår Højværdikonti, også undersøge de nuværende kundesagsakter og, i det omfang de ikke indgår i de nuværende kundesagsakter, følgende dokumenter med tilknytning til kontoen, som det Indberettende finansielle institut har indhentet inden for de seneste fem år, for hvert af de indicier, som er beskrevet i afsnit B, punkt 2:
- a) det seneste Bevisdokument indhentet med hensyn til kontoen
 - b) den seneste kontooprettelsesaftale eller -dokumentation
 - c) den seneste dokumentation indhentet af det Indberettende finansielle institut i henhold til procedurer til bekæmpelse af hvidvaskning af penge/»know your customer«-procedurer (AML/KYC-procedurer) eller andre reguleringsmæssige formål
 - d) enhver gældende fuldmagt eller underskriftsret, og
 - e) enhver gældende stående instruks (undtagen med hensyn til en Indskudskonto) om at overføre midler.
3. Undtagelse i det omfang, hvor databaser indeholder tilstrækkelige oplysninger. Et indberettende finansielt institut er ikke forpligtet til at foretage søgningen i papirarkiv som beskrevet i afsnit C, punkt 2, i det omfang det Indberettende finansielle instituts elektronisk søgbare oplysninger indeholder følgende:
- a) Kontohaverens bopælsstatus
 - b) Kontohaverens bopælsadresse og postadresse, som på det aktuelle tidspunkt er registreret hos det Indberettende finansielle institut
 - c) Kontohaverens eventuelle telefonnummer eller -numre, som på det aktuelle tidspunkt er registreret hos det Indberettende finansielle institut
 - d) i tilfælde af Finansielle konti, bortset fra Indskudskonti, om der er stående instrukser om at overføre midler fra kontoen til en anden konto (herunder en konto i en anden filial af det Indberettende finansielle institut eller et andet Finansielt institut)
 - e) om der er en aktuel c/o-adresse eller opbevaringsinstruks for Kontohaveren, og
 - f) om der er nogen fuldmagt eller underskriftsret for kontoen.
4. Forespørgsel til en kundeansvarlig om aktuelt kendskab. Ud over søgningerne i elektroniske arkiver og papirarkiver som beskrevet i afsnit C, punkt 1 og 2, skal det Indberettende finansielle institut behandle enhver Højværdikonto tildelt en kundeansvarlig (herunder enhver Finansiell konto lagt sammen med denne Højværdikonti) som en Indberetningspligtig konto, hvis den kundeansvarlige har aktuel viden om, at Kontohaveren er en Person, hvorom der skal indberettes.
5. Virkning af, at der opdages indicier
- a) Hvis ingen af de indicier der er angivet i afsnit B, punkt 2, bliver opdaget i den udvidede undersøgelse af Højværdikonti som beskrevet i afsnit C, og kontoen ikke er identificeret som ejet af en Person, hvorom der skal indberettes, efter afsnit C, punkt 4, er der ingen pligt til yderligere handling, indtil der sker en ændring i omstændighederne, som resulterer i, at en eller flere indicier sættes i forbindelse med kontoen.
 - b) Hvis nogen af de indicier, der er angivet i afsnit B, punkt 2, litra a)-e), opdages i den udvidede undersøgelse af Højværdikonti som beskrevet i afsnit C, eller hvis der sker en efterfølgende ændring i omstændighederne, som resulterer i, at et eller flere indicier sættes i forbindelse med kontoen, skal det Indberettende finansielle institut behandle kontoen som en Indberetningspligtig konto i forhold til hver medlemsstat, for hvilken et indicium er identificeret, medmindre det vælger at anvende afsnit B, punkt 6, og en af undtagelserne i nævnte afsnit gælder for denne konto.

- c) Hvis en opbevaringsinstruks eller c/o-adresse opdages i den udvidede undersøgelse af Højværdikonti som beskrevet i afsnit C, og ingen anden adresse og ingen af de øvrige indicier, der er anført i afsnit B, punkt 2, litra a)-e), er identificeret for Kontohaveren, skal det Indberettende finansielle institut indhente en egenerklæring eller et Bevisdokument fra denne Kontohaver, der kan fastslå det eller de skattemæssige hjemsteder for Kontohaveren. Hvis det Indberettende finansielle institut ikke kan indhente denne egenerklæring eller dette Bevisdokument, skal det indberette kontoen til den kompetente myndighed i sin medlemsstat som en ikkedokumenteret konto.
6. Hvis en Allerede eksisterende personkonto ikke er en Højværdikonto pr. 31. december 2015, men bliver en Højværdikonto pr. den sidste dag i et efterfølgende kalenderår, skal det Indberettende finansielle institut gennemføre de udvidede undersøgelsesprocedurer beskrevet i afsnit C med hensyn til en sådan konto i kalenderåret efter det år, hvor kontoen bliver en Højværdikonto. Hvis en sådan konto på grundlag af denne undersøgelse bliver identificeret som en Indberetningspligtig konto, skal det Indberettende finansielle institut indberette de krævede oplysninger om den pågældende konto med hensyn til det år, hvor den er identificeret som en Indberetningspligtig konto, og de efterfølgende år på årlig basis, medmindre Kontohaveren ophører med at være en Person, hvorom der skal indberettes.
7. Når et Indberettende finansielt institut anvender de udvidede undersøgelsesprocedurer, der er beskrevet i afsnit C, på en højværdikonto, er det Indberettende finansielle institut ikke forpligtet til at anvende sådanne procedurer igen, bortset fra i forbindelse med en forespørgsel til den kundeansvarlige som beskrevet i afsnit C, punkt 4, på den samme Højværdikonto i et efterfølgende år, medmindre kontoen er ikkedokumenteret, hvorefter det Indberettende finansielle institut bør anvende dem igen årligt, indtil denne konto ophører med at være ikkedokumenteret.
8. Hvis der sker en ændring i omstændighederne med hensyn til en Højværdikonto, som resulterer i, at et eller flere indicier som beskrevet i afsnit B, punkt 2, sættes i forbindelse med kontoen, skal det Indberettende finansielle institut behandle kontoen som en Indberetningspligtig konto i forhold til hver medlemsstat, for hvilken et indicium er identificeret, medmindre det vælger at anvende afsnit B, punkt 6, og en af undtagelserne i nævnte afsnit gælder for denne konto.
9. Et Indberettende finansielt institut skal indføre procedurer, som sikrer, at en kundeansvarlig identificerer enhver ændring i omstændighederne vedrørende en konto. Hvis en kundeansvarlig for eksempel bliver underrettet om, at Kontohaveren har en ny postadresse i en medlemsstat, er det Indberettende finansielle institut forpligtet til at behandle den nye adresse som en ændring i omstændighederne, og hvis det vælger at anvende afsnit B, punkt 6, er det forpligtet til at indhente den relevante dokumentation fra Kontohaveren.
- D. Undersøgelsen af Allerede eksisterende højværdipersonkonti skal være afsluttet senest den 31. december 2016. Undersøgelsen af Allerede eksisterende lavværdipersonkonti skal være afsluttet senest den 31. december 2017.
- E. Enhver Allerede eksisterende personkonto, som er blevet identificeret som en Indberetningspligtig konto i henhold til denne afdeling, skal behandles som en Indberetningspligtig konto i alle efterfølgende år, medmindre Kontohaveren ophører med at være en Person, hvorom der skal indberettes.

AFDELING IV

PASSEDE OMHU FOR NYE PERSONKONTI

Følgende procedurer finder anvendelse med henblik på at identificere Indberetningspligtige konti blandt Nye personkonti.

- A. Med hensyn til Nye personkonti skal det Indberettende finansielle institut ved oprettelsen af kontoen indhente en egenerklæring, der kan være en del af kontooprettelsesdokumentationen, og som sætter det Indberettende finansielle institut i stand til at fastslå Kontohaverens skattemæssige hjemsted(er) og bekræfte rimeligheden af en sådan egenerklæring på grundlag af oplysninger indhentet af det Indberettende finansielle institut i forbindelse med oprettelse af kontoen, herunder eventuel dokumentation indhentet i henhold til AML/KYC-procedurer.
- B. Hvis egenerklæringen fastslår, at Kontohaveren er skattemæssigt hjemmehørende i en medlemsstat, skal det Indberettende finansielle institut behandle kontoen som en Indberetningspligtig konto, og egenerklæringen skal også omfatte Kontohaverens Skatteregistreringsnummer i denne medlemsstat (med forbehold af afdeling I, afsnit D) samt fødselsdato.
- C. Hvis der sker en ændring i omstændighederne med hensyn til en Ny personkonto, som medfører, at det Indberettende finansielle institut får viden om eller grund til at vide, at den oprindelige egenerklæring er forkert eller upålidelig, kan det Indberettende finansielle institut ikke basere sig på den oprindelige egenerklæring og skal indhente en gyldig egenerklæring, som fastslår Kontohaverens skattemæssige hjemsted(er).

AFDELING V

PASSENDE OMHU FOR ALLEREDE EKSISTERENDE ENHEDSKONTI

Følgende procedurer finder anvendelse med henblik på at identificere Indberetningspligtige konti blandt Allerede eksisterende enhedskonti.

- A. Enhedskonti, hvor der ikke er pligt til undersøgelse, identifikation eller indberetning. Medmindre det Indberettende finansielle institut vælger andet enten med hensyn til alle Allerede eksisterende enhedskonti eller særskilt med hensyn til en klart identificeret gruppe af sådanne konti, er der ikke pligt til at undersøge, identificere eller indberette en Allerede eksisterende enhedskonto med en samlet kontosaldo eller værdi, der den 31. december 2015 ikke overstiger et beløb, der er denomineret i hver medlemsstats nationale valuta, og som svarer til 250 000 USD, som en Indberetningspligtig konto, indtil den samlede kontosaldo eller værdi overstiger dette beløb den sidste dag i et efterfølgende kalenderår.
- B. Enhedskonti, der skal undersøges. En Allerede eksisterende enhedskonto, der har en samlet kontosaldo eller værdi, der den 31. december 2015 overstiger et beløb, der er denomineret i hver medlemsstats nationale valuta, og som svarer til 250 000 USD, og en Allerede eksisterende enhedskonto, der ikke den 31. december 2015 overstiger dette beløb, men hvor den samlede kontosaldo eller værdi overstiger dette beløb den sidste dag i et efterfølgende kalenderår, skal undersøges efter procedurerne, der er omhandlet i afsnit D.
- C. Enhedskonti, hvor indberetning er påkrævet. Med hensyn til Allerede eksisterende enhedskonti beskrevet i afsnit B skal kun konti, der ejes af en eller flere Enheder, der er Personer, hvorom der skal indberettes, eller af Passive ikkefinansielle enheder (Non Financial Entities (NFE'er)) med en eller flere Kontrollerende personer, der er Personer, hvorom der skal indberettes, behandles som Indberetningspligtige konti.
- D. Undersøgelingsprocedurer til identifikation af enhedskonti, hvor indberetning er påkrævet. Med hensyn til Allerede eksisterende enhedskonti beskrevet i afsnit B skal et Indberettende finansielt institut anvende følgende undersøgelsesprocedurer for at afgøre, om kontoen ejes af en eller flere Personer, hvorom der skal indberettes, eller af Passive NFE'er med en eller flere Kontrollerende personer, som er Personer, hvorom der skal indberettes:
 1. afgøre, om Enheden er en Person, hvorom der skal indberettes.
 - a) Undersøge oplysninger, der opbevares ud fra reguleringsmæssige eller kundeforholdsmæssige formål (herunder information, der indhentes i henhold til AML/KYC-procedurer), for at afgøre, om oplysningerne indikerer, at Kontohaveren er hjemmehørende i en medlemsstat. I denne henseende skal oplysninger, der indikerer, at en Kontohaver er hjemmehørende i en medlemsstat, indbefatte indregistrerings- eller organiseringssted eller en adresse i en medlemsstat.
 - b) Hvis oplysninger indikerer, at Kontohaveren er hjemmehørende i en medlemsstat, skal det Indberettende finansielle institut behandle kontoen som en Indberetningspligtig konto, medmindre det indhenter en egenerklæring fra Kontohaveren, eller det med rimelighed kan afgøre, at Kontohaveren ikke er en Person, hvorom der skal indberettes, baseret på oplysninger, der er i dets besiddelse, eller som er offentligt tilgængelige
 2. afgøre, om Enheden er en Passiv NFE med en eller flere Kontrollerende personer, der er Personer, hvorom der skal indberettes. For så vidt angår en Kontohaver af en Allerede eksisterende enhedskonto (herunder en Enhed, som er en Person, hvorom der skal indberettes), skal det Indberettende finansielle institut afgøre, om Kontohaveren er en Passiv NFE med en eller flere Kontrollerende personer, der er Personer, hvorom der skal indberettes. Hvis nogen af de Kontrollerende personer i en Passiv NFE er en Person, hvorom der skal indberettes, skal kontoen behandles som en Indberetningspligtig konto. Ved afgørelsen heraf skal det Indberettende finansielle institut følge vejledningen i afsnit D, punkt 2, litra a)-c), i den rækkefølge, der efter omstændighederne er mest hensigtsmæssig
 - a) afgøre, om Kontohaver er en Passiv NFE. Med henblik på at afgøre, om Kontohaveren er en Passiv NFE, skal det Indberettende finansielle institut indhente en egenerklæring fra Kontohaveren for at fastslå dennes status, medmindre det er i besiddelse af oplysninger, eller der foreligger offentligt tilgængelige oplysninger, hvoraf det med rimelighed kan afgøre, at Kontohaveren er en Aktiv NFE eller et andet Finansielt institut end en Investeringsenhed som beskrevet i afdeling VIII, afsnit A, punkt 6, litra b), der ikke er et Finansielt institut i en deltagende jurisdiktion
 - b) fastslå en Kontohavers Kontrollerende personer. Med henblik på at fastslå en Kontohavers Kontrollerende personer kan et Indberettende finansielt institut basere sig på oplysninger indsamlet og opbevaret efter AML/KYC-procedurerne

- c) afgøre, om en Kontrollerende person i en Passiv NFE er en Person, hvorom der skal indberettes. Med henblik på at afgøre, om en Kontrollerende person i en Passiv NFE er en Person, hvorom der skal indberettes, kan et Indberettende finansielt institut basere sig på:
 - i) oplysninger indsamlet og opbevaret efter AML/KYC-procedurer for så vidt angår en Allerede eksisterende enhedskonto, der ejes af en eller flere NFE'er, med en samlet kontosaldo eller værdi, der ikke overstiger et beløb, der er denomineret i hver medlemsstats nationale valuta, og som svarer til 1 000 000 USD, eller
 - ii) en egenerklæring fra Kontohaveren eller en sådan Kontrollerende person i den eller de medlemsstater eller den anden jurisdiktion eller de andre jurisdiktioner, hvor den Kontrollerende person er skattemæssigt hjemmehørende.

E. Tidspunktet for undersøgelse og yderligere procedurer gældende for Allerede eksisterende enhedskonti

1. Undersøgelse af Allerede eksisterende enhedskonti med en samlet kontosaldo eller værdi, der den 31. december 2015 overstiger et beløb, der er denomineret i hver medlemsstats nationale valuta, og som svarer til 250 000 USD, skal være afsluttet senest den 31. december 2017.
2. Undersøgelse af Allerede eksisterende enhedskonti med en samlet kontosaldo eller værdi, som den 31. december 2015 ikke overstiger et beløb, der er denomineret i hver medlemsstats nationale valuta, og som svarer til 250 000 USD, men den 31. december i et efterfølgende år overstiger dette beløb, skal være afsluttet inden for kalenderåret efter det år, hvor den samlede kontosaldo eller værdi overstiger dette beløb.
3. Hvis der sker en ændring i omstændighederne med hensyn til en Allerede eksisterende enhedskonto, som medfører, at det Indberettende finansielle institut får viden om eller grund til at vide, at egenerklæringen eller anden dokumentation knyttet til en konto er forkert eller upålidelig, skal det Indberettende finansielle institut omgøre kontoens status efter procedurerne, der er omhandlet i afsnit D.

AFDELING VI

PASSEND OMHU FOR NYE ENHEDSKONTI

Følgende procedurer finder anvendelse med henblik på at identificere Indberetningspligtige konti blandt Nye enhedskonti.

Undersøgelingsprocedurer til identifikation af enhedskonti, hvor indberetning er påkrævet. Med hensyn til Nye enhedskonti skal et Indberettende finansielt institut anvende følgende undersøgelsesprocedurer for at afgøre, om kontoen ejes af en eller flere Personer, hvorom der skal indberettes, eller af Passive NFE'er med en eller flere Kontrollerende personer, som er Personer, hvorom der skal indberettes:

1. Afgøre, om Enheden er en Person, hvorom der skal indberettes.
 - a) Indhente en egenerklæring, som kan være en del af kontooprettelsesdokumentationen, og som sætter det Indberettende finansielle institut i stand til at fastslå Kontohaverens skattemæssige hjemsted(er) og bekræfte rimeligheden af en sådan egenerklæring på grundlag af oplysninger indhentet af det Indberettende finansielle institut i forbindelse med oprettelse af kontoen, herunder eventuel dokumentation indhentet i henhold til AML/KYC-procedurer. Hvis Enheden erklærer, at den ikke har et skattemæssigt hjemsted, kan det Indberettende finansielle institut basere sig på adressen på Enhedens hovedkontor for at fastslå Kontohaverens hjemsted.
 - b) Hvis egenerklæringen indikerer, at Kontohaveren er hjemmehørende i en medlemsstat, skal det Indberettende finansielle institut behandle kontoen som en Indberetningspligtig konto, medmindre det med rimelighed kan afgøre, at Kontohaveren ikke er en Person, hvorom der skal indberettes, i forhold til denne medlemsstat, baseret på oplysninger, der er i dets besiddelse, eller som er offentligt tilgængelige.
2. Afgøre, om Enheden er en Passiv NFE med en eller flere Kontrollerende personer, der er Personer, hvorom der skal indberettes. For så vidt angår en Indehaver af en ny enhedskonto (herunder en Enhed, som er en Person, hvorom der skal indberettes), skal det Indberettende finansielle institut afgøre, om Kontohaveren er en Passiv NFE med en eller flere Kontrollerende personer, der er Personer, hvorom der skal indberettes. Hvis nogen af de Kontrollerende personer i en Passiv NFE er en Person, hvorom der skal indberettes, skal kontoen behandles som en Indberetningspligtig konto. Ved afgørelsen heraf skal det Indberettende finansielle institut følge vejledningen i afsnit A, punkt 2, litra a)-c), i den rækkefølge, der efter omstændighederne er mest hensigtsmæssig.

- a) Afgøre, om Kontohaver er en Passiv NFE. Med henblik på at afgøre, om Kontohaveren er en Passiv NFE, skal det Indberettende finansielle institut basere sig på en egenerklæring fra Kontohaveren for at fastslå dennes status, medmindre det er i besiddelse af oplysninger, eller der foreligger offentligt tilgængelige oplysninger, hvoraf det med rimelighed kan afgøre, at Kontohaveren er en Aktiv NFE eller et andet Finansielt institut end en Investeringsenhed som beskrevet i afdeling VIII, afsnit A, punkt 6, litra b), der ikke er et Finansielt institut i en deltagende jurisdiktion.
- b) Fastslå en Kontohavers Kontrollerende personer. Med henblik på at fastslå en Kontohavers Kontrollerende personer kan et Indberettende finansielt institut basere sig på oplysninger indsamlet og opbevaret efter AML/KYC-procedurerne.
- c) Afgøre, om en Kontrollerende person i en Passiv NFE er en Person, hvorom der skal indberettes. Med henblik på at afgøre, om en Kontrollerende person i en Passiv NFE er en Person, hvorom der skal indberettes, kan et Indberettende finansielt institut basere sig på en egenerklæring fra Kontohaveren eller denne Kontrollerende person.

AFDELING VII

SÆRLIGE REGLER FOR PASSENDE OMHU

Følgende yderligere regler finder anvendelse ved gennemførelsen af de ovenfor beskrevne procedurer for passende omhu:

- A. Tillid til egenerklæringen og Bevisdokument. Et Indberettende finansielt institut kan ikke basere sig på en egenerklæring eller et Bevisdokument, hvis det Indberettende finansielle institut ved eller har grund til at vide, at egenerklæringen eller Bevisdokumentet er forkert eller upålideligt.
- B. Alternative procedurer for Finansielle konti, der indehaves af fysiske personer, som er begunstiget i en Forsikringsaftale med kontantværdi eller en Annuitetsaftale, og for en Gruppeforsikringsaftale med kontantværdi eller en Gruppeannuitetsaftale. Et Indberettende finansielt institut kan antage, at en fysisk person (bortset fra ejeren), som er begunstiget i en Forsikringsaftale med kontantværdi eller en Annuitetsaftale, og som modtager en udbetaling ved dødsfald, ikke er en Person, hvorom der skal indberettes, og kan behandle en sådan Finansiell konto som en Ikkeindberetningspligtig konto, medmindre det Indberettende finansielle institut har aktuel viden om, eller grund til at vide, at den begunstigede er en Person, hvorom der skal indberettes. Et Indberettende finansielt institut har grund til at vide, at en begunstiget i en Forsikringsaftale med kontantværdi eller en Annuitetsaftale er en Person, hvorom der skal indberettes, hvis de oplysninger, der er indsamlet af det Indberettende finansielle institut og knyttet til den begunstigede indeholder indiciere som beskrevet i afdeling III, afsnit B. Hvis et Indberettende finansielt institut har aktuel viden om, eller grund til at vide, at den begunstigede er en Person, hvorom der skal indberettes, skal det indberettende finansielle institut følge procedurerne i afdeling III, afsnit B.

Et Indberettende finansielt institut kan behandle en Finansiell konto, der er et medlems andel i en Gruppeforsikringsaftale med kontantværdi eller en Gruppeannuitetsaftale, som en Finansiell konto, der ikke er en Indberetningspligtig konto, indtil den dato, hvor et beløb skal betales til arbejdstageren/bevisindehaveren eller den begunstigede, hvis den Finansielle konto, som er et medlems andel i en Gruppeforsikringsaftale med kontantværdi eller en Gruppeannuitetsaftale, opfylder følgende krav:

- i) Gruppeforsikringsaftalen med kontantværdi eller Gruppeannuitetsaftalen er udstedt til en arbejdsgiver og dækker 25 eller flere arbejdstagere/bevisindehavere
- ii) arbejdstagerne/bevisindehavere er berettigede til at modtage en kontraktværdi vedrørende deres andele og til at udpege de begunstigede til den ydelse, der skal udbetales ved arbejdstagerens død, og
- iii) det samlede beløb, der skal udbetales til en arbejdstager/bevisindehaver eller begunstiget, overstiger ikke et beløb, der er denomineret i hver medlemsstats nationale valuta, og som svarer til 1 000 000 USD.

Udtrykket »Gruppeforsikringsaftale med kontantværdi« betyder en Forsikringsaftale med kontantværdi, som i) yder dækning til enkeltpersoner, der er tilknyttet gennem en arbejdsgiver, erhvervsorganisation, fagforening eller anden sammenslutning eller gruppe, og ii) opkræver en præmie for hvert medlem af gruppen (eller medlem af en klasse inden for gruppen), som er fastsat uden hensyn til individuelle sundhedsmæssige karakteristika bortset fra gruppe-medlemmets (eller gruppe-medlemsklassens) alder, køn og rygevaner.

Udtrykket »Gruppeannuitetsaftale« betyder en Annuitetsaftale, hvor fordringshaverne er enkeltpersoner, som er tilknyttet gennem en arbejdsgiver, erhvervsorganisation, fagforening eller anden sammenslutning eller gruppe.

C. Sammenlægning af kontosaldo og valutaregler

1. Sammenlægning af Personkonti. Med henblik på fastsættelsen af den samlede saldo eller værdi af de Finansielle konti, der ejes af en fysisk person, er et Indberettende finansielt institut forpligtet til at sammenlægge alle Finansielle konti ført i det Indberettende finansielle institut eller en Tilknyttet enhed, men kun i den udstrækning det Indberettende finansielle instituts IT-systemer forbinder de pågældende Finansielle konti til et dataelement som f.eks. kundenummer eller Skatteregistreringsnummer og tillader, at kontosaldo eller -værdier sammenlægges. Hver indehaver af en Finansiell konto, der ejes i fællesskab, skal tildeles hele saldoen eller værdien af den fælles finansielle konto ved anvendelsen af de sammenlægningsforpligtelser, der beskrives i dette afsnit.
2. Sammenlægning af Enhedskonti. Med henblik på fastsættelsen af den samlede saldo eller værdi af de Finansielle konti, der ejes af en Enhed, er et Indberettende finansielt institut forpligtet til at tage alle finansielle konti, som er ført i det Indberettende finansielle institut eller en Tilknyttet enhed, i betragtning, men kun i den udstrækning det Indberettende finansielle instituts IT-systemer forbinder de pågældende finansielle konti til et dataelement som f.eks. kundenummer eller Skatteregistreringsnummer og tillader, at kontosaldo eller -værdier sammenlægges. Hver indehaver af en Finansiell konto, der ejes i fællesskab, skal tildeles hele saldoen eller værdien af den fælles Finansielle konto ved anvendelsen af de sammenlægningsforpligtelser, der beskrives i dette afsnit.
3. Særlig sammenlægningsregel, som gælder for kundeansvarlige. Med henblik på fastsættelsen af den samlede saldo eller værdi af Finansielle konti, der ejes af en person, for at afgøre, om en Finansiell konto er en Højværdikonto, er et Indberettende finansielt institut også forpligtet til, for så vidt angår en Finansiell konto, som en kundeansvarlig ved eller har grund til at vide er direkte eller indirekte ejet, kontrolleret eller oprettet (bortset fra i egenskab af en betroet person) af den samme person, at sammenlægge alle sådanne konti.
4. Beløb anses for at indbefatte tilsvarende beløb i andre valutaer. Alle beløb denomineret i hver medlemsstats nationale valuta skal forstås som inkluderende tilsvarende beløb i andre valutaer, som fastsat ved national lov.

AFDELING VIII

DEFINITIONER

Følgende udtryk har den betydning, der er anført nedenfor:

A. Indberettende finansielt institut

1. Udtrykket »Indberettende finansielt institut« betyder et Finansielt institut i en medlemsstat, der ikke er et Ikkeindberettende finansielt institut. Udtrykket »Finansielt institut i en medlemsstat« betyder i) et Finansielt institut, der er hjemmehørende i en medlemsstat, med undtagelse af filialer af det pågældende Finansielle institut, der er beliggende uden for denne medlemsstat, og ii) en filial af et Finansielt institut, der ikke er hjemmehørende i en medlemsstat, hvis den pågældende filial er beliggende i denne medlemsstat.
2. Udtrykket »Finansielt institut i en deltagende jurisdiktion« betyder i) et Finansielt institut, der er hjemmehørende i en Deltagende jurisdiktion, med undtagelse af filialer af det pågældende Finansielle institut, der er beliggende uden for denne Deltagende jurisdiktion, og ii) en filial af et Finansielt institut, der ikke er hjemmehørende i en Deltagende jurisdiktion, hvis den pågældende filial er beliggende i denne Deltagende jurisdiktion.
3. Udtrykket »Finansielt institut« betyder et Forvaltningsinstitut, et Indskudsinstitut, en Investeringsenhed eller et Specificeret forsikringsselskab.
4. Udtrykket »Forvaltningsinstitut« (Custodial Institution) betyder en Enhed, der som en væsentlig del af sin forretningsvirksomhed besidder Finansielle aktiver for andres regning. En Enhed besidder Finansielle aktiver for andres regning som en væsentlig del af sin forretningsvirksomhed, hvis Enhedens bruttoindkomst, der kan henføres til besiddelse af Finansielle aktiver og dertil knyttede finansielle tjenesteydelser, svarer til eller overstiger 20 % af Enhedens bruttoindkomst i den korteste af følgende to perioder: i) den treårige periode, som slutter den 31. december (eller den sidste dag af en regnskabsperiode, som ikke følger kalenderåret) forud for det år, hvor fastsættelsen sker, eller ii) den periode, Enheden har eksisteret.
5. Udtrykket »Indskudsinstitut« (Depository Institution) betyder en Enhed, der accepterer indskud som et sædvanligt led i bankvirksomhed eller lignende forretningsvirksomhed.

6. Udtrykket »Investeringsenhed« (Investment Entity) betyder en Enhed:

- a) der som led i forretningsvirksomhed hovedsagelig udfører en eller flere af følgende aktiviteter eller operationer for eller på vegne af en kunde:
 - i) handel med pengemarkedsinstrumenter (checks, veksler, indskudsbeviser, derivater mv.), valutaveksling, børs-, rente- og indeksinstrumenter, omsættelige værdipapirer eller råvareterminkontrakter
 - ii) individuel og kollektiv porteføljeforvaltning, eller
 - iii) anden form for investering, administration eller forvaltning af Finansielle aktiver eller penge på vegne af andre personer
- eller
- b) hvis bruttoindkomst hovedsagelig kan tilskrives investering, geninvestering eller handel med Finansielle aktiver, hvis Enheden forvaltes af en anden Enhed, som er et Indskudsinstitut, et Forvaltningsinstitut, et Specificeret forsikringsselskab eller en Investeringsenhed som beskrevet i afsnit A, punkt 6, litra a).

En Enhed anses for som led i forretningsvirksomhed hovedsagelig at udføre en eller flere af de aktiviteter, der er beskrevet i afsnit A, punkt 6, litra a), eller en Enheds bruttoindkomst kan hovedsagelig tilskrives investering, geninvestering eller handel med Finansielle aktiver til de formål, der er nævnt i afsnit A, punkt 6, litra b), hvis Enhedens bruttoindkomst, der kan henføres til de relevante aktiviteter, svarer til eller overstiger 50 % af Enhedens bruttoindkomst i den korteste af følgende to perioder: i) den treårige periode, som slutter den 31. december i det år, der går forud for det år, hvor fastsættelsen sker, eller ii) den periode, Enheden har eksisteret. Udtrykket »Investeringsenhed« omfatter ikke en Enhed, som er en Aktiv NFE, fordi den pågældende Enhed opfylder en eller flere af betingelserne i afsnit D, punkt 8, litra d)-g).

Dette stykke skal fortolkes på en måde, der er i overensstemmelse med ordlyden i definitionen af »finansielt institut« i henstillingerne fra Den Finansielle Aktionsgruppe (»Financial Action Task Force«).

7. Udtrykket »Finansielt aktiv« omfatter værdipapirer (f.eks. kapitalandele i et aktieselskab, andele eller ejerinteresser i et interessentskab, der har udvidet ejerkreds eller er børsnoteret, eller en trust, obligationer, lånebeviser, gældsbreve eller tilsvarende gældsbeviser), andele i et interessentskab, varer, swaps (f.eks. renteswaps, valutawaps, basisswaps, rentelofter, rentegulve, råvareswaps, aktieswaps, aktieindeksswaps og lignende aftaler), Forsikringsaftaler eller Annuitetsaftaler eller andele (herunder en futureskontrakt, en terminkontrakt eller en option) i værdipapirer, interessentskaber, varer, swaps, Forsikringsaftaler eller Annuitetsaftaler. Udtrykket »Finansielt aktiv« omfatter ikke en ikkegældsbaseret, direkte andel i fast ejendom.
8. Udtrykket »Specificeret forsikringsselskab« (Specified Insurance Company) betyder en Enhed, som er et forsikringsselskab (eller holdingselskab til et forsikringsselskab), som udsteder, eller er forpligtet til at foretage betalinger med hensyn til, en Forsikringsaftale med kontantværdi (Cash Value Insurance Contract) eller en Annuitetsaftale.

B. Ikkeindberettende finansielt institut

1. Udtrykket »Ikkeindberettende finansielt institut« betyder et Finansielt institut, der er:

- a) en Offentlig enhed, en International organisation eller en Centralbank, undtagen med hensyn til en betaling, der er afledt af en forpligtelse i forbindelse med en kommerciel finansiell aktivitet af en type, som udøves af et Specificeret forsikringsselskab, et Forvaltningsinstitut eller et Indskudsinstitut
- b) en Pensionskasse med bred deltagelse, en Pensionskasse med begrænset deltagelse, en Pensionskasse tilhørende en Offentlig enhed, en International organisation eller en Centralbank eller en Kvalificeret kreditkortudsteder
- c) enhver anden Enhed, der udgør en lav risiko for at blive anvendt til skatteunddragelse, har stort set har samme kendetegn som de Enheder, der er beskrevet i afsnit B, punkt 1, litra a) og b), og er opført på listen over Ikkeindberettende finansielle institutter, jf. artikel 8, stk. 7a, i dette direktiv, forudsat at en sådan Enheds status som Ikkeindberettende finansielt institut ikke strider mod målene i dette direktiv

- d) et fritaget institut for kollektiv investering, eller
 - e) en trust, i det omfang forvalteren af trusten er et indberettende finansielt institut og indberetter alle oplysninger, der kræves indberettet i henhold til afdeling I for så vidt angår alle trustens indberetningspligtige konti.
2. Udtrykket »Offentlig enhed« betyder en medlemsstat eller anden jurisdiktions regering, en politisk underinddeling af en medlemsstat eller anden jurisdiktion (hvilket for at undgå tvivl omfatter stat, provins, region eller kommune) eller en myndighed eller anden institution, der ejes fuldt ud af en medlemsstat eller anden jurisdiktion eller af en eller flere af ovenstående (hver især en »Offentlig enhed«). Denne kategori består af integrerende dele, kontrollerede enheder og politiske underinddelinger af en medlemsstat eller anden jurisdiktion.
- a) En »integrerende del« af en medlemsstat eller anden jurisdiktion betyder en person, en organisation, en myndighed, et kontor, en fond, en institution eller et andet organ, uanset betegnelsen, der udgør en styrende myndighed i en medlemsstat eller anden jurisdiktion. Det styrende organs nettoindtjening skal godskrives dets egen konto eller andre konti, der tilhører denne medlemsstat eller anden jurisdiktion, uden at nogen del kommer en privatperson til gode. En integrerende del omfatter ikke en fysisk person, der er regeringsrepræsentant, embedsmand eller administrator, som handler i privat eller personlig egenskab.
 - b) En »kontrolleret enhed« betyder en Enhed, der i sin form er adskilt fra medlemsstaten eller anden jurisdiktion, eller som på anden vis udgør en særskilt juridisk enhed, forudsat at:
 - i) Enheden ejes fuldt ud og kontrolleres direkte af en eller flere offentlige Enheder eller gennem en eller flere kontrollerede enheder
 - ii) Enhedens nettoindtjening godskrives dens egen konto eller konti, der tilhører en eller flere Offentlige enheder, uden at nogen del af indkomsten tilskrives en privatperson, og
 - iii) Enhedens aktiver ved opløsning tilfalder en eller flere Offentlige enheder.
 - c) Indkomst kommer ikke privatpersoner til gode, hvis disse personer er de tilsigtede modtagere af et offentligt program, og programmets aktiviteter udføres over for offentligheden i almenhedens interesse eller vedrører forvaltningen af et offentligt tiltag. Uanset ovenstående anses indkomst imidlertid for at komme privatpersoner til gode, hvis indkomsten stammer fra anvendelsen af en Offentlig enhed til at udføre en erhvervmæssig virksomhed, som f.eks. en kommerciel bankvirksomhed, som leverer finansielle tjenesteydelser til privatpersoner.
3. Udtrykket »International organisation« betyder en international organisation eller en myndighed eller institution, der ejes fuldt ud heraf. Denne kategori omfatter enhver mellemstatslig organisation (herunder en overstatslig organisation), i) der hovedsagelig består af regeringer, ii) der i praksis har en hjemstedsaftale eller en i alt væsentligt tilsvarende aftale med medlemsstaten, og iii) hvorfra indkomsten ikke kommer privatpersoner til gode.
4. Udtrykket »Centralbank« betyder en institution, der ved lov eller offentlig godkendelse er den øverste myndighed ud over medlemsstatens regering, som udsteder instrumenter, der skal sættes i omløb som valuta. Denne bank kan omfatte en institution, der er adskilt fra medlemsstatens regering, uanset om den ejes helt eller delvist af medlemsstaten.
5. Udtrykket »Pensionskasse med bred deltagelse« betyder en fond, der er oprettet for at tilvejebringe pensionsydelser, invaliditetsydelser eller udbetalinger ved dødsfald, eller en kombination af disse, til modtagere, der er nuværende eller tidligere arbejdstagere (eller personer, som er udpeget af sådanne arbejdstagere) hos en eller flere arbejdsgivere, som modydelse for de leverede ydelser, forudsat at pensionskassen
- a) ikke har nogen modtager, der har ret til mere end 5 % af pensionskassens aktiver
 - b) er underlagt offentlig regulering og indberetter oplysninger til skattemyndighederne og
 - c) opfylder mindst ét af følgende krav:
 - i) pensionskassen er generelt fritaget for skat på investeringsindtægter, eller beskattningen af disse indtægter er udsendt, eller de beskattes med en nedsat sats på grund af dens status som pensionsordning

- ii) pensionskassen modtager mindst 50 % af sine samlede bidrag (bortset fra overførsler af aktiver fra andre ordninger som beskrevet i afsnit B, punkt 5-7, eller fra pensionskonti som beskrevet i afsnit C, punkt 17, litra a)), fra de finansierende arbejdsgivere
 - iii) udlodninger eller udbetalinger fra pensionskassen er kun tilladt, når specifikke hændelser vedrørende pension, invaliditet eller dødsfald har fundet sted (undtagen overførsel af udlodninger til andre pensionskasser som beskrevet i afsnit B, punkt 5-7, eller pensionskonti som beskrevet i afsnit C, punkt 17, litra a)), i modsat fald pålægges der sanktioner på udlodninger eller udbetalinger, der foretages før disse specifikke hændelser, eller
 - iv) arbejdstagernes bidrag (undtagen visse tilladte supplerende bidrag) til pensionskassen er begrænset under henvisning til arbejdstagerens arbejdsindkomst eller må ikke på årsbasis overstige et beløb, der er denomineret i hver medlemsstats nationale valuta, og som svarer til 50 000 USD, under anvendelse af de regler, der er omhandlet i afdeling VII, afsnit C, om kontosammenlægning og valutaomregning.
6. Udtrykket »Pensionskasse med begrænset deltagelse« betyder en fond, der er oprettet for at tilvejebringe pensionsydelse, invaliditetsydelse eller udbetalinger ved dødsfald til modtagere, der er nuværende eller tidligere arbejdstagere (eller personer, som er udpeget af sådanne arbejdstagere) hos en eller flere arbejdsgivere, som modydelse for de leverede ydelser, forudsat at
- a) pensionskassen har færre end 50 deltagere
 - b) pensionskassen finansieres af en eller flere arbejdsgivere, som ikke er Investeringsenheder eller Passive NFE'er
 - c) arbejdstagerens og arbejdsgiverens bidrag til pensionskassen (bortset fra overførsler af aktiver fra pensionskonti som beskrevet i afsnit C, punkt 17, litra a)) er begrænset under henvisning til hhv. arbejdstagerens arbejdsindkomst og godtgørelse
 - d) deltagere, der ikke er hjemmehørende i den medlemsstat, hvori pensionskassen er etableret, er ikke berettiget til mere end 20 % af pensionskassens aktiver, og
 - e) pensionskassen er underlagt offentlig regulering og indberetter oplysninger til skattemyndighederne.
7. Udtrykket »Pensionskasse tilhørende en Offentlig enhed, International organisation eller Centralbank« betyder en fond, der er oprettet af en Offentlig enhed, en International organisation eller en Centralbank for at tilvejebringe pensionsydelse, invaliditetsydelse eller udbetalinger ved dødsfald til modtagere eller deltagere, der er nuværende eller tidligere arbejdstagere (eller personer, som er udpeget af sådanne arbejdstagere), eller som hverken er nuværende eller tidligere arbejdstagere, hvis ydelserne til modtagerne eller deltagerne tilvejebringes som modydelse for personlige tjenesteydelser udført for den Offentlige enhed, den Internationale organisation eller Centralbanken.
8. Udtrykket »Kvalificeret kreditkortudsteder« betyder et Finansielt institut, som opfylder følgende krav:
- a) det Finansielle institut er udelukkende et Finansielt institut, fordi det er en kreditkortudsteder, som kun accepterer indskud, når en kunde foretager en betaling, der overstiger en debetsaldo på kortet, og overbetalingen ikke straks returneres til kunden, og
 - b) det Finansielle institut gennemfører senest den 1. januar 2016 politikker og procedurer, der enten har til formål at forhindre, at en kunde foretager en overbetaling på over et beløb, der er denomineret i hver medlemsstats nationale valuta, og som svarer til 50 000 USD, eller at sikre, at enhver overbetaling fra kunden ud over dette beløb tilbagebetales til kunden inden for 60 dage, i begge tilfælde under anvendelse af de regler, der er omhandlet i afdeling VII, punkt C, om kontosammenlægning og valutaomregning. I denne forbindelse henviser overbetaling fra kunden ikke til kreditsaldi for så vidt angår omtvistede betalinger, men omfatter kreditsaldi, der stammer fra returnering af varer.
9. Udtrykket »Fritaget institut for kollektiv investering« betyder en Investeringsenhed, der er reguleret som et institut for kollektiv investering, forudsat at alle andele i investeringsinstituttet ejes af eller gennem fysiske personer eller Enheder, der ikke er Personer, hvorom der skal indberettes, undtagen en Passiv NFE med Kontrollerende personer, der er Personer, hvorom der skal indberettes.

En Investeringsenhed, der er reguleret som et institut for kollektiv investering, opfylder også kravene i afsnit B, punkt 9, som et Fritaget institut for kollektiv investering, selv om investeringsinstituttet har udstedt fysiske ihænderaktier, forudsat at:

- a) investeringsinstituttet ikke har udstedt og ikke udsteder nogen fysiske ihænderaktier efter den 31. december 2015
- b) investeringsinstituttet inddrager alle sådanne aktier ved tilbagekøb
- c) investeringsinstituttet udfører de procedurer for passende omhu, der er omhandlet i afdeling II-VII, og indberetter de oplysninger, der skal indberettes med hensyn til sådanne aktier, når disse aktier fremvises til indløsning eller anden betaling, og
- d) investeringsinstituttet har indført politikker og procedurer, der skal sikre, at disse aktier indløses eller gøres uomsættelige hurtigst muligt og under alle omstændigheder inden den 1. januar 2018.

C. Finansiell konto

1. Udtrykket »Finansiell konto« betyder en konto, der føres af et Finansielt institut, herunder en Indskudskonto, en Forvaltningskonto og
 - a) for så vidt angår en Investeringsenhed, enhver andel i egenkapital eller gæld i det Finansielle institut. Uanset det foranstående omfatter udtrykket »Finansiell konto« ikke nogen andel i egenkapital eller gæld i en Enhed, der er en Investeringsenhed, udelukkende fordi den i) yder investeringsrådgivning til og handler på vegne af, eller ii) forvalter porteføljer for og handler på vegne af en kunde med henblik på investering, forvaltning eller administration af Finansielle aktiver, der er deponeret i kundens navn i et andet Finansielt institut end denne Enhed
 - b) for så vidt angår et Finansielt institut, der ikke er beskrevet i afsnit C, punkt 1, litra a), enhver andel i egenkapital eller gæld i det Finansielle institut, hvis denne type andel er oprettet med henblik på at undgå indberetning i overensstemmelse med afdeling I, og
 - c) enhver Forsikringsaftale med kontantværdi og enhver Annuitetsaftale, som er udstedt eller føres af et Finansielt institut, med undtagelse af en ikkeinvesteringstilknyttet, ikkeoverdragelig umiddelbar livrente, der er udstedt til en fysisk person og tillægger en økonomisk værdi til pensions- eller invaliditetsydelsen, som indrømmes under en konto, som er en Undtaget konto.

Udtrykket »Finansiell konto« omfatter ikke en konto, der er en Undtaget konto.

2. Udtrykket »Indskudskonto« omfatter enhver forretningskonto, lønkonto, opsparingskonto, aftalekonto eller en konto, der er dokumenteret ved et indskudsbevis, opsparingsbevis, investeringsbevis, gældsbevis eller andet tilsvarende instrument, som føres af et Finansielt institut som et sædvanligt led i bankvirksomhed eller tilsvarende forretningsvirksomhed. En Indskudskonto omfatter også et beløb, som opbevares af et forsikringselskab i henhold til en garanteret investeringskontrakt eller en tilsvarende aftale om at betale eller godskrive renter af beløbet.
3. Udtrykket »Forvaltningskonto« betyder en konto (bortset fra en Forsikringsaftale eller Annuitetsaftale), der indeholder et eller flere Finansielle aktiver til fordel for en anden person.
4. Udtrykket »Andel i egenkapital« betyder for så vidt angår et interessentskab, der er et Finansielt institut, enten andel i kapital eller andel i overskud i interessentskabet. For så vidt angår en trust, der er et Finansielt institut, anses en Andel i egenkapital for at være besiddet af en person, der behandles som stifter eller berettiget i hele eller en del af trusten, eller en anden fysisk person, der udøver endelig effektiv kontrol over trusten. En Person, hvormed der skal indberettes, behandles som værende berettiget i en trust, hvis en sådan Person, hvormed der skal indberettes, har ret til at modtage direkte eller indirekte (for eksempel gennem en forvalter) en pligtmæssig udlodning eller kan modtage direkte eller indirekte en skønsmæssig udlodning fra trusten.
5. Udtrykket »Forsikringsaftale« betyder en aftale (bortset fra en Annuitetsaftale), i henhold til hvilken udstederen accepterer at betale et beløb ved indtræden af en specificeret hændelse, der omfatter døds-, sygdoms-, ulykkes-, ansvars- eller ejendomsrisiko.

6. Udtrykket »Annuitetsaftale« betyder en aftale, i henhold til hvilken udstederen accepterer at foretage udbetalinger i en tidsperiode, der helt eller delvis bestemmes under hensyn til en eller flere fysiske personers forventede levetid. Udtrykket omfatter også en aftale, der anses for en Annuitetsaftale i henhold til lov, forskrift eller praksis i den medlemsstat eller anden jurisdiktion, hvor aftalen er udstedt, og i henhold til hvilken udstederen accepterer at foretage betalinger i en årrække.
7. Udtrykket »Forsikringsaftale med kontantværdi« betyder en Forsikringsaftale (bortset fra en genforsikringsaftale for regresansvar mellem to forsikringsselskaber), som har en Kontantværdi.
8. Udtrykket »Kontantværdi« betyder det største af følgende to beløb: i) det beløb, som forsikringstageren er berettiget til at modtage ved opsigelse eller udløb af aftalen (bestemt uden nedsættelse for en eventuel betaling i forbindelse med opsigelse eller forsikringspolicelån) og ii) det beløb, som forsikringstageren kan låne i henhold til eller under hensyn til aftalen. Uanset det foranstående omfatter udtrykket »Kontantværdi« ikke et beløb, som skal betales i henhold til en Forsikringsaftale:
 - a) alene som følge af, at en person, som er forsikret i henhold til en livsforsikringsaftale, er afdød ved døden
 - b) i form af personskade- eller sygdomsydelser eller anden ydelse, der erstatter et økonomisk tab ved indtræden af den hændelse, der er forsikret mod
 - c) i form af tilbagebetaling af en tidligere indbetalt præmie (fratrullet udgifter til forsikringsgebyrer, uanset om de er opkrævet eller ej) i henhold til en Forsikringsaftale (bortset fra en investeringstilknyttet livsforsikrings- eller annuitetsaftale) som følge af annullering eller udløb af aftalen, nedsættelse af risikoeksponering i aftalens dækningsperiode, eller som følge af rettelse af posteringsfejl eller anden lignende fejl vedrørende aftalens præmie
 - d) som en udlodning til forsikringstager (undtagen udlodning i forbindelse med udløb), såfremt udlodningen vedrører en Forsikringsaftale, i henhold til hvilken kun de ydelser, der er beskrevet i afsnit C, punkt 8, litra b), skal udbetales, eller
 - e) i form af tilbagebetaling af en forudbetalt præmie eller et præmiedepositum for en Forsikringsaftale, for hvilken præmien skal betales mindst én gang årligt, hvis beløbet for forskudspræmien eller præmiedepositummet ikke overstiger den næste årlige præmie, der skal betales i henhold til aftalen.
9. Udtrykket »Allerede eksisterende konto« betyder:
 - a) en Finansiell konto, som føres af et Indberettende finansielt institut pr. 31. december 2015
 - b) en Finansiell konto tilhørende en Kontohaver, uanset hvilken dato en sådan Finansiell konto blev åbnet, såfremt
 - i) Kontohaveren også har en Finansiell konto, der er en Allerede eksisterende konto i medfør af afsnit C, punkt 9, litra a), i det Indberettende finansielle institut (eller i en Tilknyttet enhed i samme medlemsstat som det Indberettende finansielle institut)
 - ii) det Indberettende finansielle institut (og eventuelt den Tilknyttede enhed i samme medlemsstat som det Indberettende finansielle institut) behandler begge de ovennævnte Finansielle konti og Kontohaverens eventuelle andre Finansielle konti, der anses for Allerede eksisterende konti i henhold til litra b), som en enkelt Finansiell konto med henblik på opfyldelsen af de standarder for krav til viden, der er omhandlet i afdeling VII, afsnit A, og med henblik på beregningen af saldoen eller værdien af de Finansielle konti, når beløbsgrænserne på kontiene anvendes
 - iii) det Indberettende finansielle institut for så vidt angår en Finansiell konto, der er omfattet af AML/KYC-procedurer, er berettiget til at opfylde sådanne AML/KYC-procedurer for den finansielle konto ved at benytte de AML/KYC-procedurer, der er gennemført for den Allerede eksisterende konto beskrevet i afsnit C, punkt 9, litra a), og
 - iv) åbningen af den Finansielle konto ikke kræver, at Kontohaveren forelægger nye, supplerende eller ændrede kundeoplysninger, undtagen som følge af dette direktiv.
10. Udtrykket »Ny konto« betyder en Finansiell konto, der føres af et Indberettende finansielt institut oprettet den 1. januar 2016 eller senere, medmindre den opfattes som en Allerede eksisterende konto i henhold til afsnit C, punkt 9, litra b).

11. Udtrykket »Allerede eksisterende personkonto« betyder en Allerede eksisterende konto, som tilhører en eller flere fysiske personer.
12. Udtrykket »Ny personkonto« betyder en Ny konto, som tilhører en eller flere fysiske personer.
13. Udtrykket »Allerede eksisterende enhedskonto« betyder en Allerede eksisterende konto, som tilhører en eller flere Enheder.
14. Udtrykket »Lavværdikonto« betyder en Allerede eksisterende personkonto med en samlet saldo eller værdi pr. 31. december 2015, der ikke overstiger et beløb, der er denomineret i hver medlemsstats nationale valuta, og som svarer til 1 000 000 USD.
15. Udtrykket »Højværdikonto« betyder en Allerede eksisterende personkonto med en samlet saldo eller værdi pr. 31. december 2015 eller 31. december i et hvilket som helst senere år, der overstiger et beløb, der er denomineret i hver medlemsstats nationale valuta, og som svarer til 1 000 000 USD.
16. Udtrykket »Ny enhedskonto« betyder en Ny konto, som tilhører en eller flere Enheder.
17. Udtrykket »Konto, der er undtaget« betyder en af følgende konti:

a) en pensionskonto, der opfylder følgende krav:

- i) kontoen er reguleret som en personlig pensionskonto eller indgår i en registreret eller reguleret pensionsordning for udbetaling af pensionsydelse (herunder invaliditetsydelse eller udbetalinger ved dødsfald)
- ii) kontoen er skattebegünstiget (dvs. bidrag til kontoen, som ellers ville være skattepligtige, er fradragsberettigede eller fratrækkes Kontohaverens bruttoindkomst eller beskattes til en reduceret sats, eller beskatning af investeringsindkomst fra kontoen udskydes eller beskattes til en reduceret sats)
- iii) kontooplysningerne skal indberettes til skattemyndighederne
- iv) udbetalinger er betinget af opnåelse af en bestemt pensionsalder, invaliditet eller dødsfald, i modsat fald pålægges der sanktioner på udbetalinger, der foretages før disse specifikke hændelser, og
- v) enten i) de årlige bidrag er begrænset til et beløb, der er denomineret i hver medlemsstats nationale valuta, og som svarer til 50 000 USD eller derunder, eller ii) det bidrag, der må indbetales til kontoen i løbet af en levetid, er begrænset til et beløb, der er denomineret i hver medlemsstats nationale valuta, og som svarer til 1 000 000 USD eller derunder, i begge tilfælde under anvendelse af de regler, der er omhandlet i afdeling VII, afsnit C, om kontosammenlægning og valutaomregning.

En Finansiell konto, der i øvrigt opfylder kravene i afsnit C, punkt 17, litra a), nr. v), vil også opfylde disse krav, selv om en sådan Finansiell konto måtte modtage aktiver eller midler, der overføres fra en eller flere Finansielle konti, der opfylder kravene i afsnit C, punkt 17, litra a) eller b), eller fra en eller flere pensionskasser, der opfylder et af kravene i afsnit B, punkt 5-7.

b) en konto, der opfylder følgende krav:

- i) kontoen er reguleret som et investeringsinstrument til andre formål end pension og handles regelmæssigt på et etableret værdipapirmarked, eller kontoen er reguleret som et opsparingsinstrument til andre formål end pension
- ii) kontoen er skattebegünstiget (dvs. bidrag til kontoen, som ellers ville være skattepligtige, er fradragsberettigede eller fratrækkes Kontohaverens bruttoindkomst eller beskattes til en reduceret sats, eller beskatning af investeringsindkomst fra kontoen udskydes eller beskattes til en reduceret sats)
- iii) udbetalinger er betinget af, at bestemte kriterier vedrørende formålet med investerings- eller opsparingskontoen opfyldes (f.eks. udbetaling af uddannelsesmæssige ydelser eller sygesikringsydelse), i modsat fald pålægges der sanktioner på udbetalinger, der foretages, før disse kriterier er opfyldt, og

- iv) de årlige bidrag er begrænset til et beløb, der er denomineret i hver medlemsstats nationale valuta, og som svarer til 50 000 USD eller derunder under anvendelse af de regler, der er omhandlet i afdeling VII, afsnit C, om kontosammenlægning og valutaomregning.

En Finansiell konto, der i øvrigt opfylder kravene i afsnit C, punkt 17, litra b), nr. iv), vil også opfylde disse krav, selv om en sådan Finansiell konto måtte modtage aktiver eller midler, der overføres fra en eller flere Finansielle konti, der opfylder kravene i afsnit C, punkt 17, litra a) eller b), eller fra en eller flere pensionskasser, der opfylder et af kravene i afsnit B, punkt 5-7.

- c) en livsforsikringsaftale med en dækningsperiode, der udløber, inden den forsikrede person fylder 90 år, forudsat at aftalen opfylder følgende krav:
 - i) periodiske præmier, som ikke mindskes over tid, betales mindst en gang om året i den periode, aftalen er gældende, eller indtil den forsikrede fylder 90 år, alt efter hvilken periode der er kortest
 - ii) aftalen har ingen aftaleværdi, som en person kan få adgang til (ved udbetaling, lån eller på anden måde) uden at bringe aftalen til ophør
 - iii) det beløb (bortset fra en udbetaling ved dødsfald), der skal betales ved aftalens annullering eller ophør, kan ikke overstige de samlede betalte præmier for aftalen, fratrukket de samlede udgifter i forbindelse med død og sygdom (uanset om de faktisk blev pålagt eller ej) for den eller de perioder, hvor aftalen har løbet, og eventuelle beløb, der er betalt forud for aftalens annullering eller ophør, og
 - iv) aftalen tilhører ikke en erhverver mod vederlag.
- d) en konto, som udelukkende tilhører et bo, såfremt dokumentationen for en sådan konto indeholder en kopi af afdødes testamente eller dødsattest.
- e) en konto, der er oprettet i forbindelse med et af følgende forhold:
 - i) retsafgørelse eller dom
 - ii) salg, bytte eller leasing af fast ejendom eller personlige ejendele, forudsat at kontoen opfylder følgende krav:
 - kontoen er finansieret udelukkende med en udbetaling, et forskud eller et depositum på et passende beløb for at sikre en forpligtelse, der er direkte forbundet med transaktionen, eller en lignende betaling eller finansieres med et Finansielt aktiv, som er deponeret på kontoen i forbindelse med salg, bytte eller leasing af ejendommen eller ejendele
 - kontoen er oprettet og anvendes udelukkende til at sikre køberens forpligtelse til at betale købsprisen for ejendommen eller ejendele, sælgerens forpligtelse til at afholde alle eventuelle forpligtelser eller leasinggivers eller leasingtagers forpligtelse til at betale for eventuelle skader, der berører den leasede ejendom eller de leasede ejendele som aftalt i forbindelse med leasingen
 - kontoens aktiver, herunder afkastet heraf, udbetales eller på anden måde fordeles til køber, sælger, leasinggiver eller leasingtager (herunder for at opfylde denne persons forpligtelser), når ejendommen eller ejendele sælges, byttes eller overdrages, eller lejemålet ophører
 - kontoen er ikke en margenkonto eller lignende konto oprettet i forbindelse med salg eller bytte af et Finansielt aktiv, og
 - kontoen er ikke forbundet med en konto, der er beskrevet i afsnit C, punkt 17, litra f)
 - iii) et Finansielt instituts forpligtelse til, når det yder et lån med sikkerhed i fast ejendom, at hensætte en del af betalingen udelukkende med det formål at gøre det muligt at betale skatter eller forsikringer i forbindelse med den faste ejendom på et senere tidspunkt
 - iv) et Finansielt instituts forpligtelse til udelukkende at lette betalingen af skatter på et senere tidspunkt.
- f) en Indskudskonto, der opfylder følgende krav:
 - i) kontoen eksisterer udelukkende, fordi en kunde foretager en betaling ud over en debetsaldo på et kreditkort eller en anden revolverende kreditfacilitet, og overbetalingen ikke straks returneres til kunden, og

- ii) det Finansielle institut gennemfører senest den 1. januar 2016 politikker og procedurer, der enten har til formål at forhindre, at en kunde foretager en overbetaling på over et beløb, der er denomineret i hver medlemsstats nationale valuta, og som svarer til 50 000 USD, eller at sikre, at enhver overbetaling fra kunden ud over dette beløb tilbagebetales til kunden inden for 60 dage, i begge tilfælde under anvendelse af de regler, der er omhandlet i afdeling VII, punkt C, om valutaomregning. I denne forbindelse henviser overbetaling fra kunden ikke til kreditsaldi for så vidt angår omtvistede betalinger, men omfatter kreditsaldi, der stammer fra returnering af varer.
- g) enhver anden konto, der udgør en lav risiko for at blive anvendt til skatteunddragelse, har stort set samme kendetegn som de konti, der er beskrevet i afsnit C, punkt 17, litra a)-f), og er opført på listen over Undtagne konti, jf. artikel 8, stk. 7a, i dette direktiv forudsat at en sådan kontos status som Undtagen konto ikke strider mod målene, i dette direktiv.

D. Indberetningspligtig konto

1. Udtrykket »Indberetningspligtig konto« betyder en Finansiell konto, som føres af et Indberettende finansielt institut i en medlemsstat, og som ejes af en eller flere Personer, hvorom der skal indberettes, eller af en Passiv NFE med en eller flere Kontrollerende personer, der er Personer, hvorom der skal indberettes, forudsat at den er blevet identificeret som sådan i henhold til de procedurer for passende omhu, der beskrives i afdeling II-VII.
2. Udtrykket »Person, hvorom der skal indberettes« betyder en Person i en medlemsstat, som ikke er: i) et selskab, hvis aktier regelmæssigt handles på et eller flere etablerede værdipapirmarkeder, ii) et selskab, der er en Tilknyttet enhed til et selskab, der er beskrevet i nr. i), iii) en Offentlig enhed, iv) en International organisation, v) en Centralbank eller vi) et Finansielt institut.
3. Udtrykket »Person i en medlemsstat« med hensyn til hver medlemsstat betyder en fysisk person eller en Enhed, der er hjemmehørende i en anden medlemsstat i henhold til skattelovgivningen i den medlemsstat, eller et bo efter en afdød person, der var hjemmehørende i en anden medlemsstat. Med henblik herpå skal en Enhed som f.eks. et interessentskab, et anpartsselskab eller lignende juridisk ordning, der ikke har noget skattemæssigt hjemsted, betragtes som hjemmehørende i den jurisdiktion, hvor stedet for dens faktiske ledelse er beliggende.
4. Udtrykket »Deltagende jurisdiktion« med hensyn til hver medlemsstat betyder
 - a) en anden medlemsstat
 - b) en anden jurisdiktion, i) med hvilken den pågældende medlemsstat har indgået en aftale om, at denne jurisdiktion vil tilvejebringe de oplysninger, der er anført i afdeling I, og ii) der er opført på en liste, der offentliggøres af den pågældende medlemsstat og meddeles Europa-Kommissionen
 - c) en anden jurisdiktion, i) med hvilken EU har indgået en aftale om, at denne jurisdiktion vil tilvejebringe de oplysninger, der er anført i afdeling I, og ii) der er opført på en liste, der offentliggøres af Europa-Kommissionen.
5. Udtrykket »Kontrollerende personer« betyder fysiske personer, der udøver kontrol over en Enhed. For så vidt angår trusts betyder dette udtryk stifter(e), forvalter(e), (eventuel) protektor(er), de(n) begunstigede eller klasse(r) af begunstigede og en eller flere andre fysiske personer, der i sidste instans udøver reel kontrol over trusten, og for så vidt angår en anden juridisk ordning end en trust betyder udtrykket personer i tilsvarende eller lignende stilling. Udtrykket »Kontrollerende personer« skal fortolkes på en måde, der er i overensstemmelse med henstillingerne fra Den Finansielle Aktionsgruppe (»Financial Action Task Force«).
6. Udtrykket »NFE« betyder en Enhed, som ikke er et Finansielt institut.
7. Udtrykket »Passiv NFE« betyder i) en NFE, der ikke er en aktiv NFE, eller ii) en Investeringsenhed beskrevet i afsnit A, punkt 6, litra b), der ikke er et Finansielt institut i en deltagende jurisdiktion.
8. Udtrykket »Aktiv NFE« betyder en NFE, der opfylder et af følgende kriterier:
 - a) mindre end 50 % af NFE'ens bruttoindkomst for det foregående kalenderår eller anden relevant indberetningsperiode er passiv indkomst, og mindre end 50 % af de aktiver, der ejes af NFE'en i det foregående kalenderår eller anden relevant indberetningsperiode, er aktiver, som genererer eller ejes med henblik på at generere passiv indkomst

- b) aktierne i NFE'en handles regelmæssigt på et etableret værdipapirmarked, eller NFE'en er en Tilknyttet enhed til en Enhed, hvis aktier regelmæssigt handles på et etableret værdipapirmarked
- c) NFE'en er en Offentlig enhed, en International organisation, en Centralbank eller en Enhed, der ejes fuldt ud af en eller flere af ovenstående
- d) praktisk taget alle aktiviteterne i NFE'en består i at eje (helt eller delvist) den udstedte beholdning af aktier i, eller yde finansiering og tjenesteydelser til, et eller flere datterselskaber, der driver anden handel eller forretningsvirksomhed end virksomhed som Finansielt institut, bortset fra, at en Enhed ikke er kvalificeret til denne status, hvis Enheden fungerer som (eller foregiver at være) en investeringsfond, som f.eks. en private equity-fond, venturekapitalfond, leveraged buyout-fond eller et investeringsinstrument, der har til formål at erhverve eller finansiere selskaber og derefter eje aktieposter i disse selskaber som anlægsaktiver til investeringsformål
- e) NFE'en driver endnu ikke forretningsvirksomhed og har ingen tidligere driftshistorie, men investerer kapital i aktiver med det formål at drive anden forretningsvirksomhed end virksomhed som Finansielt institut, forudsat at NFE'en ikke er berettiget til denne undtagelse efter den dato, der ligger 24 måneder efter datoen for den oprindelige oprettelse af NFE'en
- f) NFE'en har ikke været et Finansielt institut i de seneste fem år og er i færd med at afvikle sine aktiver eller er ved at omorganisere sig med det formål at fortsætte eller genoptage driften af anden forretningsvirksomhed end virksomhed som Finansielt institut
- g) NFE'en er hovedsageligt beskæftiget med finansiering og hedgingtransaktioner med eller for Tilknyttede enheder, der ikke er Finansielle institutter, og yder ikke finansiering eller hedgingydelser til nogen Enhed, der ikke er en Tilknyttet enhed, forudsat at den gruppe af sådanne Tilknyttede enheder hovedsagelig driver anden forretningsvirksomhed end virksomhed som Finansielt institut, eller
- h) NFE'en opfylder alle følgende krav:
 - i) den er etableret og drives i den medlemsstat eller anden jurisdiktion, hvor den er hjemmehørende, udelukkende til religiøse, velgørende, videnskabelige, kunstneriske, kulturelle, sports- eller uddannelsesmæssige formål, eller den er etableret og drives i den medlemsstat eller anden jurisdiktion, hvor den er hjemmehørende, og er en faglig organisation, et erhvervsforbund, et handelskammer, en arbejdsorganisation, en landbrugs- eller havebrugsorganisation, en borgerforening eller en organisation, der udelukkende drives til fremme af social velfærd
 - ii) den er fritaget for indkomstskat i den medlemsstat eller anden jurisdiktion, hvor den er hjemmehørende
 - iii) den har ingen aktionærer eller medlemmer, der har ejerskab eller retmæssig andel i dens indkomst eller aktiver
 - iv) den gældende ret i den medlemsstat eller anden jurisdiktion, hvor NFE'en er hjemmehørende, eller NFE'ens stiftelsesdokumenter tillader ikke nogen del af NFE'ens indkomst eller aktiver at blive udloppet til, eller anvendt til fordel for, en privatperson eller ikkevelgørende Enhed, bortset fra, hvad der følger af udøvelsen af NFE'ens velgørende aktiviteter, eller som betaling af et rimeligt vederlag for leverede tjenesteydelser, eller som betaling, der repræsenterer den rimelige markedsværdi af ejendom eller ejendele, som NFE'en har købt, og
 - v) den gældende ret i den medlemsstat eller anden jurisdiktion, hvor NFE'en er hjemmehørende, eller NFE'ens stiftelsesdokumenter kræver, at alle NFE'ens aktiver ved enhedens likvidation eller opløsning skal udloppes til en Offentlig enhed eller anden nonprofitorganisation eller tilfalde regeringen i den medlemsstat eller anden jurisdiktion, hvor NFE'en er hjemmehørende, eller en politisk underafdeling deraf.

E. Diverse

1. Udtrykket »Kontohaver« betyder den person, som det Finansielle institut, der fører kontoen, har opført eller identificeret som ejer af en Finansielt konto. En person, som ikke er et Finansielt institut, og som ejer en Finansielt konto til fordel for eller for regning af en anden person som befuldmægtiget, depositar, forvalter, underskriftsberettiget, investeringsrådgiver eller mellemmand, betragtes ikke som indehaver af kontoen ved anvendelsen af dette direktiv, og denne anden person betragtes som indehaver af kontoen. For så vidt angår en Forsikringsaftale med kontantværdi eller en Annuitetsaftale er Kontohaver enhver person, der er berettiget til at få Kontantværdien eller til at ændre den begunstigede efter aftalen. Hvis ingen person kan få Kontantværdien eller kan ændre den begunstigede, er Kontohaver enhver person, der er nævnt som ejer i aftalen, og enhver person med en personlig ret til betalinger i henhold til aftalens betingelser. Når udbetalinger i henhold til en Forsikringsaftale med kontantværdi eller en Annuitetsaftale påbegyndes, skal enhver person, der er berettiget til at modtage en betaling i henhold til aftalen, betragtes som Kontohaver.

2. »AML/KYC-procedurer«: et Indberettende finansielt instituts procedurer for passende omhu i forhold til kunder i henhold til krav vedrørende bekæmpelse af hvidvaskning af penge eller tilsvarende krav, som dette Indberettende finansielle institut er underlagt.
3. Udtrykket »Enhed« betyder en juridisk person eller en juridisk ordning såsom et selskab, et interessentskab, en trust eller en fond.
4. En Enhed er en »Tilknyttet enhed« til en anden Enhed, hvis i) en af Enhederne kontrollerer den anden Enhed, ii) de to Enheder er under fælles kontrol, eller iii) de to Enheder er Investeringsenheder som beskrevet i afsnit A, punkt 6, litra b), er under fælles forvaltning, og denne forvaltning opfylder forpligtelserne for passende omhu for sådanne Investeringsenheder. I denne henseende omfatter kontrol direkte eller indirekte ejerskab af mere end 50 % af stemmerne og værdien i en Enhed.
5. Udtrykket »Skatteregistreringsnummer« betyder en Skattepligtigs identifikationsnummer (eller hvad der til praktiske formål svarer dertil i mangel af et Skatteregistreringsnummer).
6. Udtrykket »Bevisdokument« omfatter en eller flere af følgende:
 - a) en hjemlandsattest udstedt af et autoriseret myndighedsorgan (f.eks. en statslig myndighed, et andet offentligt organ eller en kommune) i medlemsstaten eller anden jurisdiktion, hvori betalingsmodtageren hævder at være hjemmehørende
 - b) med hensyn til en fysisk person enhver gyldig dokumentation udstedt af et autoriseret myndighedsorgan (f.eks. en statslig myndighed, et andet offentligt organ eller en kommune), der omfatter personens navn, og som typisk anvendes til identifikationsformål
 - c) med hensyn til en Enhed enhver gyldig dokumentation udstedt af et autoriseret myndighedsorgan (f.eks. en statslig myndighed, et andet offentligt organ eller en kommune), der omfatter Enhedens navn og enten adressen på dens hovedkontor i den medlemsstat eller anden jurisdiktion, hvor den hævder at være hjemmehørende, eller i den medlemsstat eller anden jurisdiktion, hvor Enheden blev registreret eller oprettet
 - d) et revideret årsregnskab, en tredjeparts kreditrapport, en konkursbegæring eller en rapport fra en værdipapirtilsynsmyndighed.

Med hensyn til en Allerede eksisterende enhedskonto kan Indberettende finansielle institutter som Bevisdokument anvende enhver klassificering i det Indberettende finansielle instituts arkiver på Kontohaveren, som er fastlagt på grundlag af et standardiseret branchekodesystem, som er registreret af det Indberettende finansielle institut i overensstemmelse med dets normale forretningspraksis med henblik på AML/KYC-procedurer eller andre regulermæssige formål (bortset fra skattemæssige formål), og som er foretaget af det Indberettende finansielle institut inden den dato, hvor den finansielle konto er klassificeret som en Allerede eksisterende konto, forudsat at det Indberettende finansielle institut ikke ved eller ikke har grund til at vide, at en sådan klassificering er forkert eller upålidelig. Udtrykket »standardiseret branchekodesystem« betyder et kodesystem, der anvendes til at klassificere virksomheder efter virksomhedstype til andre formål end skattemæssige formål.

AFDELING IX

EFFEKTIV GENNEMFØRELSE

I henhold til artikel 8, stk. 3a, i dette direktiv skal medlemsstaterne indføre regler og administrative procedurer for at sikre en effektiv gennemførelse og overholdelse af de procedurer for indberetning og passende omhu, der er anført ovenfor, herunder:

- 1) regler, der skal forhindre, at Finansielle institutter, personer eller mellemmand indfører en praksis, der har til formål at omgå procedurerne for indberetning og passende omhu
- 2) regler, der forpligter Indberettende finansielle institutter til at føre registre over de skridt, der er taget, og de beviser, der er anvendt under udførelsen af ovennævnte procedurer, og passende foranstaltninger til at fremskaffe disse registre
- 3) administrative procedurer til at kontrollere Indberettende finansielle institutters overholdelse af procedurerne for indberetning og passende omhu, administrative procedurer, der skal følges op i samarbejde med det Indberettende finansielle institut, hvis der indberettes ikkedokumenterede konti

- 4) administrative procedurer til at sikre, at de Enheder og konti, som er defineret i national lovgivning som Ikkeindberettende finansielle institutter og Undtagne konti, fortsat frembyder en lav risiko for at blive anvendt til skatteunddragelse, og
- 5) effektive håndhævelsesbestemmelser i tilfælde af manglende overholdelse.

AFDELING X

GENNEMFØRELSESDATOER FOR SÅ VIDT ANGÅR INDBERETTENDE FINANSIELLE INSTITUTTER, DER ER BELIGGENDE I ØSTRIG

For så vidt angår Indberettende finansielle institutter, der er beliggende i Østrig, bør alle henvisninger til »2016« og »2017« i dette bilag læses som henvisninger til henholdsvis »2017« og »2018«.

For så vidt angår Allerede eksisterende konti, som indehaves af Indberettende finansielle institutter, der er beliggende i Østrig, bør alle henvisninger til »den 31. december 2015« i dette bilag læses som henvisninger til »den 31. december 2016«.

BILAG II

SUPPLERENDE REGLER FOR INDBERETNING OG PASSENDE OMHU FOR OPLYSNINGER OM FINANSIELLE KONTI

1. Ændring i omstændighederne

En »ændring i omstændighederne« omfatter enhver ændring, der medfører nye oplysninger vedrørende en persons status, eller på anden måde er i modstrid med personens status. En ændring i omstændighederne omfatter desuden enhver ændring eller tilføjelse af oplysninger til Kontohaverens konto (herunder tilføjelse, udskiftning eller andre ændringer i forbindelse med en Kontohaver) eller enhver ændring eller tilføjelse af oplysninger til en konto med tilknytning til en sådan konto (under anvendelse af reglerne om kontosammenlægning, der er beskrevet i afdeling VII, afsnit C, punkt 1-3 i bilag I), hvis en sådan ændring eller tilføjelse af oplysninger påvirker Kontohaverens status.

Hvis et Indberettende finansielt institut har anvendt bopælsadresstesten beskrevet i afdeling III, afsnit B, punkt 1, i bilag I, og der er sket en ændring i omstændighederne, som bevirker, at det Indberettende finansielle institut får viden om eller grund til at vide, at det oprindelige Bevisdokument (eller anden tilsvarende dokumentation) er forkert eller upålideligt, skal det Indberettende finansielle institut senest den sidste dag i det relevante kalenderår eller anden relevant indberetningsperiode eller 90 kalenderdage efter meddelelsen eller opdagelsen af en sådan ændring i omstændighederne indhente en egenerklæring og et nyt Bevisdokument, der kan fastlægge Kontohaverens skattemæssige hjemsted(er). Hvis det Indberettende finansielle institut ikke kan fremskaffe egenerklæringen og det nye Bevisdokument inden denne dato, skal det Indberettende finansielle institut anvende proceduren for søgning i elektroniske aktiver som beskrevet i afdeling III, afsnit B, punkt 2-6, i bilag I.

2. Egenerklæring til Nye enhedskonti

For så vidt angår Nye enhedskonti kan et Indberettende finansielt institut kun basere sig på en egenerklæring fra enten Kontohaveren eller den Kontrollerende person med henblik på at afgøre, om en Kontrollerende person i en Passiv NFE er en Person, hvorom der skal indberettes.

3. Et Finansielt instituts hjemsted

Et Finansielt institut er »hjemmehørende« i en medlemsstat, hvis det er underlagt lovgivningen i denne medlemsstat (dvs. medlemsstaten er i stand til at håndhæve det Finansielle instituts indberetningspligt). Generelt er et Finansielt institut, der har skattemæssigt hjemsted i en medlemsstat, underlagt lovgivningen i denne medlemsstat, og dermed er det et Finansielt institut i en medlemsstat. En trust, der er et Finansielt institut (uanset om det har skattemæssigt hjemsted i en medlemsstat), anses for at være underlagt en medlemsstats lovgivning, hvis en eller flere af dens forvaltere er hjemmehørende i denne medlemsstat, medmindre trusten indberetter alle de oplysninger, der skal indberettes i henhold til dette direktiv for så vidt angår Indberetningspligtige konti, der føres af trusten, til en anden medlemsstat, fordi den har skattemæssigt hjemsted i denne anden medlemsstat. Hvis et Finansielt institut (bortset fra en trust) ikke har et skattemæssigt hjemsted (f.eks. fordi det betragtes som skattemæssigt transparent eller er beliggende i en jurisdiktion, som ikke har nogen indkomstskat), anses det for at være underlagt en medlemsstats lovgivning, og det er således et Finansielt institut i en medlemsstat, hvis:

- a) det er registreret i henhold til medlemsstatens lovgivning
- b) ledelsen (herunder den faktiske ledelse) har hjemsted i medlemsstaten, eller
- c) det er underlagt finansielt tilsyn i medlemsstaten.

Når et Finansielt institut (bortset fra en trust) er hjemmehørende i to eller flere medlemsstater, er dette Finansielle institut underlagt de forpligtelser til indberetning og passende omhu, der er gældende i den medlemsstat, hvori det fører den eller de Finansielle konti.

4. Ført konto

Generelt anses en konto for at føres af et Finansielt institut på følgende måde:

- a) en Forvaltningskonto: af det Finansielle institut, der har aktiverne på kontoen i forvaring (herunder et Finansielt institut, som opbevarer aktiver i instituttets eget navn på vegne af en Kontohaver i et sådant institut)
- b) en Indskudskonto: af det Finansielle institut, der er forpligtet til at foretage betalinger vedrørende kontoen (undtagen en befuldmægtiget for et Finansielt institut, uanset om den befuldmægtigede er et Finansielt institut)

- c) en andel i egenkapital eller gæld i det Finansielle institut, der udgør en Finansiell konto: af dette Finansielle institut
- d) en Forsikringsaftale med kontantværdi eller en Annuitetsaftale: af det Finansielle institut, der er forpligtet til at foretage betalinger vedrørende aftalen.

5. Truster, der er Passive NFE'er

En Enhed som f.eks. et interessentskab, et anpartsselskab eller lignende juridisk ordning, der ikke har noget skattemæssig hjemsted i henhold til afdeling VIII, afsnit D, punkt 3, i bilag I, betragtes som hjemmehørende i den jurisdiktion, hvor stedet for dens faktiske ledelse er beliggende. I den forbindelse anses en juridisk person eller en juridisk ordning for »lignende« i forhold til et interessentskab og et anpartsselskab, hvis den ikke betragtes som en skattepligtig Enhed i en medlemsstat i henhold til den pågældende medlemsstats skattelovgivning. For at undgå dobbelt indberetning (i lyset af det brede anvendelsesområde for begrebet »Kontrollerende personer« for så vidt angår truster) må en trust, der er en Passiv NFE, ikke anses for at være en lignende juridisk ordning.

6. Adresse på Enhedens hovedkontor

Et af kravene, der er beskrevet i afdeling VIII, afsnit E, punkt 6, litra c), i bilag I er, at for så vidt angår en Enhed indeholder officielle dokumenter enten adressen på Enhedens hovedkontor i den medlemsstat eller anden jurisdiktion, hvori Enheden hævder at være hjemmehørende, eller i den medlemsstat eller anden jurisdiktion, hvori Enheden blev registreret eller oprettet. Adressen på Enhedens hovedkontor er normalt det sted, hvor den faktiske ledelse er beliggende. Adressen på et Finansielt institut, hvor Enheden fører en konto, en postboks eller en adresse, der udelukkende anvendes til postforsendelse, er ikke adressen på Enhedens hovedkontor, medmindre en sådan adresse er den eneste adresse, der anvendes af Enheden og fremstår som Enhedens registrerede adresse i Enhedens oprettelsesdokumenter. Endvidere er en adresse, der er opgivet med instrukser om at opbevare al post til den pågældende adresse, ikke adressen på Enhedens hovedkontor.«

II

(Ikke-lovgivningsmæssige retsakter)

FORORDNINGER

KOMMISSIONENS GENNEMFØRELSESFORORDNING (EU) Nr. 1329/2014

af 9. december 2014

om de formularer, der er omhandlet i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 650/2012 om kompetence, lovvalg, anerkendelse og fuldbyrdelse af retsafgørelser vedrørende arv, og om accept og fuldbyrdelse af officielt bekræftede dokumenter vedrørende arv og om indførelse af et europæisk arvebevis

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 650/2012 om kompetence, lovvalg, anerkendelse og fuldbyrdelse af retsafgørelser vedrørende arv, og om accept og fuldbyrdelse af officielt bekræftede dokumenter vedrørende arv og om indførelse af et europæisk arvebevis ⁽¹⁾, særlig artikel 46, stk. 3, litra b), artikel 59, stk. 1, artikel 60, stk. 2, artikel 61, stk. 2, artikel 65 stk. 2, og artikel 67, stk. 1, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) For at sikre en korrekt gennemførelse af forordning (EU) nr. 650/2012 bør der indføres en række formularer.
- (2) I medfør af protokol nr. 21 om Det Forenede Kongeriges og Irlands stilling for så vidt angår området med frihed, sikkerhed og retfærdighed, der er knyttet som bilag til traktaten om Den Europæiske Union og til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde, deltog disse medlemsstater ikke i vedtagelsen af forordning (EU) nr. 650/2012. Det Forenede Kongerige og Irland deltager derfor ikke i vedtagelsen af denne forordning.
- (3) I medfør af artikel 1 og 2 i protokol nr. 22 om Danmarks stilling, der er knyttet som bilag til traktaten om Den Europæiske Union og til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde, deltager Danmark ikke i vedtagelsen af denne forordning, som ikke er bindende for og ikke finder anvendelse i Danmark.
- (4) Foranstaltningerne i denne forordning er i overensstemmelse med udtalelsen fra Inddrivelsesudvalget —

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

Artikel 1

1. Til attestering af en afgørelse på det arveretlige område, jf. artikel 46, stk. 3, litra b), i forordning (EU) nr. 650/2012, anvendes formular I i bilag 1.
2. Til attestering af et officielt bekræftet dokument i en arvesag, jf. artikel 59, stk. 1, og artikel 60, stk. 2, i forordning (EU) nr. 650/2012, anvendes formular II i bilag 2.
3. Til attestering af et retsforlig i en arvesag, jf. artikel 61, stk. 2, i forordning (EU) nr. 650/2012, anvendes formular III i bilag 3.

⁽¹⁾ EUT L 201 af 27.7.2012, s. 107.

4. Til anmodning om et europæisk arvebevis, jf. artikel 65, stk. 2, i forordning (EU) nr. 650/2012, anvendes formular IV i bilag 4.
5. Til et europæisk arvebevis, jf. artikel 67, stk. 1, i forordning (EU) nr. 650/2012, anvendes formular V i bilag 5.

Artikel 2

Denne forordning træder i kraft den 17. august 2015.

Denne forordning er bindende i alle enkeltheder og gælder umiddelbart i medlemsstaterne i overensstemmelse med traktaterne.

Udfærdiget i Bruxelles, den 9. december 2014.

På Kommissionens vegne
Jean-Claude JUNCKER
Formand

BILAG 1

FORMULAR I

ATTEST

vedrørende afgørelse på det arveretlige område

(artikel 46, stk. 3, litra b), i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 650/2012 om kompetence, lovvalg, anerkendelse og fuldbyrdelse af retsafgørelser vedrørende arv, og om accept og fuldbyrdelse af officielt bekræftede dokumenter vedrørende arv og om indførelse af et europæisk arvebevis ⁽¹⁾)

1. Domsstat (*)

☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig
☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta
☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland
☐ Sverige

2. Ret eller kompetent myndighed, der har udstedt attesten

2.1. Rettens eller myndighedens navn og betegnelse (*):

2.2. Adresse

2.2.1. Gade/vej og nummer/postboks (*):

2.2.2. Postnummer og by (*):

2.3. Telefon (*):

2.4. Fax

2.5. E-mail:

2.6. Andre relevante oplysninger (angiv nærmere):

3. Ret ⁽²⁾, der traf afgørelsen (udfyldes KUN, hvis forskellig fra myndigheden anført i afsnit 2)

3.1. Rettens navn og betegnelse (*):

3.2. Adresse

3.2.1. Gade/vej og nummer/postboks (*):

3.2.2. Postnummer og by (*):

3.3. Telefon (*):

3.4. Fax

3.5. E-mail:

4. Afgørelse

4.1. Dato (dd/mm/åååå) for afgørelsen (*):

4.2. Afgørelsens referencenummer (*):

4.3. Afgørelsens parter ⁽³⁾**4.3.1. Part A**4.3.1.1. Efternavn og fornavn(e) eller navn på organisation (*):
.....

4.3.1.2. Fødselsdato (dd/mm/åååå) og fødested eller, hvis en organisation, registreringsdato (dd/mm/åååå) og -sted samt registrets/registreringsmyndighedens betegnelse:

4.3.1.3. Identifikation ⁽⁴⁾

4.3.1.3.1. Id-nummer:

4.3.1.3.2. CPR-nummer eller tilsvarende:

4.3.1.3.3. Registreringsnummer:

4.3.1.3.4. Andet (angiv nærmere):

4.3.1.4. Adresse

4.3.1.4.1. Gade/vej og nummer/postboks:
.....
.....

4.3.1.4.2. Postnummer og by:

4.3.1.4.3. Land

☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien
☐ Frankrig ☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn
☐ Malta ☐ Nederlandene ☐ Østrig

☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland ☐ Sverige

☐ Andet (angiv ISO-kode):

4.3.1.5. E-mail:

.....

4.3.1.6. Rolle i sagen (*)

4.3.1.6.1. ☐ Ansøger4.3.1.6.2. ☐ Sagsøgt4.3.1.6.3. ☐ Anden rolle (angiv nærmere):

4.3.1.7. Retlig status i bobehandlingen (afkryds mere end ét felt, hvis det er relevant) (*)

4.3.1.7.1. ☐ Arving4.3.1.7.2. ☐ Legatar4.3.1.7.3. ☐ Testamentsindsat bobestyrer4.3.1.7.4. ☐ Bestyrer af boet4.3.1.7.5. ☐ Andet (angiv nærmere):

4.3.2. Part B

4.3.2.1. Efternavn og fornavn(e) eller navn på organisation (*):

4.3.2.2. Fødselsdato (dd/mm/åååå) og fødested eller, hvis en organisation, registreringsdato (dd/mm/åååå) og -sted samt registrets/registreringsmyndighedens betegnelse:

4.3.2.3. Identifikation ⁽⁴⁾

4.3.2.3.1. Id-nummer:

4.3.2.3.2. CPR-nummer eller tilsvarende:

4.3.2.3.3. Registreringsnummer:

4.3.2.3.4. Andet (angiv nærmere):

4.3.2.4. Adresse

4.3.2.4.1. Gade/vej og nummer/postboks:

4.3.2.4.2. Postnummer og by:

4.3.2.4.3. Land

☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien

☐ Frankrig ☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn

☐ Malta ☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet

☐ Finland ☐ Sverige

☐ Andet (angiv ISO-kode):

4.3.2.5. E-mail:

4.3.2.6. Rolle i sagen (*)

4.3.2.6.1. ☐ Ansøger

4.3.2.6.2. ☐ Sagsøgt

4.3.2.6.3. ☐ Anden rolle (angiv nærmere):

4.3.2.7. Retlig status i bobehandlingen (afkryds mere end ét felt, hvis det er relevant) (*)

4.3.2.7.1. ☐ Arving

4.3.2.7.2. ☐ Legatar

4.3.2.7.3. ☐ Testamentsindsat bobestyrer

4.3.2.7.4. ☐ Bestyrer af boet

4.3.2.7.5. ☐ Andet (angiv nærmere):

4.4. Udeblivelsesafgørelse (*)

4.4.1. ☐ Ja (angiv den dato (dd/mm/åååå), hvor det indledende processkrift i sagen blev forkyndt for den berørte person)

4.4.2. ☐ Nej

4.5. Anmodes der om registrering i et offentligt register?

4.5.1. ☐ Ja

4.5.2. ☐ Nej

4.6. Hvis JA i punkt 4.5.1.: Afgørelsen kan ikke længere anfægtes ved en ordinær appel, herunder for højesteret:

4.6.1. ☐ Ja

4.6.2. ☐ Nej

5. Eksigibilitet af afgørelsen

5.1. Anmodes der om en attest for at fuldbyrde afgørelsen i en anden medlemsstat? (*)

5.1.1. ☐ Ja

5.1.2. ☐ Nej

5.1.3. ☐ Ved ikke

5.2. Hvis JA i punkt 5.1.1.: Er afgørelsen eksigibel i domsstaten uden yderligere betingelser? (*)

5.2.1. ☐ Ja (angiv de eksigible forpligtelser):

.....

5.2.2. ☐ Ja, men kun dele af afgørelsen (angiv de eksigible forpligtelser):

.....

5.2.3. Forpligtelserne er eksigible mod følgende person(er):

5.2.3.1. ☐ Part A

5.2.3.2. ☐ Part B

5.2.3.3. ☐ Anden person (angiv venligst):

6. Renter

6.1. Anmodes der om dækning af renter? (*)

6.1.1. ☐ Ja

6.1.2. ☐ Nej

6.2. Hvis JA i punkt 6.1.1 (*)

6.2.1. Renter

6.2.1.1. ☐ Ikke anført i afgørelsen

6.2.1.2. ☐ Ja, anført i afgørelsen på følgende måde

6.2.1.2.1. Renter skyldige fra: (dato (dd/mm/åååå) eller begivenhed) til: (dato (dd/mm/åååå) eller begivenhed) ⁽⁵⁾

6.2.1.2.2. ☐ Endeligt beløb:

6.2.1.2.3. ☐ Renteberegningsmetode

6.2.1.2.3.1. ☐ Rente: %

6.2.1.2.3.2. ☐ Rente: % over referencesats (ECB's/Nationalbankens referencesats:)

pr. (dato (dd/mm/åååå) eller begivenhed)

6.2.2. Lovpligtig rente, der skal beregnes i henhold til (angiv relevant bestemmelse)

.....

.....

.....

6.2.2.1. Renter skyldige fra: (dato (dd/mm/åååå) eller begivenhed) til: (dato (dd/mm/åååå) eller begivenhed) ⁽⁵⁾

6.2.2.2. Renteberegningsmetode

6.2.2.2.1. ☐ Rente: %

6.2.2.2.2. ☐ Rente: % over referencesats (ECB's/Nationalbankens referencesats:)
pr.: (dato (dd/mm/åååå) eller begivenhed)

6.2.2.2.2.1. ☐ Første dag i det halvår, hvor beløbet er forfaldent

6.2.2.2.2.2. ☐ Anden begivenhed (angiv venligst):

6.2.3. Kapitalisering af renter (angiv venligst):

.....

.....

.....

.....

.....

.....

6.2.4. Valuta

☐ euro (EUR) ☐ lev (BGN)

☐ tjekkisk koruna (CZK) ☐ kroatisk kuna (HRK)

☐ ungarsk forint (HUF) ☐ polsk zloty (PLN)

☐ rumænsk leu (RON) ☐ svensk krone (SEK)

☐ anden valuta (angiv med ISO-kode):

7. Sagsomkostninger

7.1. Parter har helt eller delvis haft fri proces

7.1.1. ☐ Part A

7.1.2. ☐ Part B

7.1.3. ☐ Anden part (angiv venligst):

7.2. Parter har været fritaget for gebyrer og omkostninger

7.2.1. ☐ Part A

7.2.2. ☐ Part B

7.2.3. ☐ Anden part (angiv venligst):

7.3.	Anmodes der om dækning af sagsomkostninger? (*)
7.3.1.	☐ Ja ⁽⁶⁾
7.3.2.	☐ Nej
7.4.	Hvis JA i punkt 7.3.1.: Følgende person(er), mod hvem der anmodes om fuldbyrdelse, er blevet pålagt at betale sagsomkostningerne (*)
7.4.1.	☐ Part A
7.4.2.	☐ Part B
7.4.3.	☐ Anden part (angiv venligst):
7.4.4.	☐ Hvis mere end én person er blevet pålagt at betale sagsomkostningerne, kan hele beløbet så inddrives hos enhver af dem?
7.4.4.1.	☐ Ja
7.4.4.2.	☐ Nej
7.5.	Hvis JA i punkt 7.3.1.: Der anmodes om dækning af følgende sagsomkostninger (såfremt sagsomkostningerne kan dækkes af flere personer, indsættes fordelingen for hver person separat) (*)
7.5.1.	☐ Sagsomkostningerne er fastsat i afgørelsen som et samlet beløb (angiv beløbet):
7.5.2.	☐ Sagsomkostningerne er fastsat i afgørelsen som en procentdel af de samlede omkostninger (angiv procentdel af de samlede omkostninger): %.
7.5.3.	☐ Ansvar for sagsomkostningerne er fastsat i afgørelsen, og de præcise beløb er følgende:
7.5.3.1.	☐ Retsafgifter:
7.5.3.2.	☐ Advokatsalærer:
7.5.3.3.	☐ Omkostninger til forkyndelse af dokumenter:
7.5.3.4.	☐ Andet (angiv nærmere):
7.5.4.	☐ Andet (angiv nærmere):
7.6.	Hvis JA i punkt 7.3.1. (*)
7.6.1.	Procesrenter
7.6.1.1.	☐ Ikke anført i afgørelsen
7.6.1.2.	☐ Ja, anført i afgørelsen på følgende måde
7.6.1.2.1.	Renter skyldige fra: dato (dd/mm/åååå) eller begivenhed til: (dato (dd/mm/åååå) eller begivenhed ⁽⁵⁾)
7.6.1.2.2.	☐ Endeligt beløb:
7.6.1.2.3.	☐ Renteberegningsmetode
7.6.1.2.3.1.	☐ Rente: %
7.6.1.2.3.2.	☐ Rente: % over referencesats (ECB's/Nationalbankens referencesats:) pr: (dato (dd/mm/åååå) eller begivenhed)

7.6.2.	Lovpligtig rente, der skal beregnes i henhold til (angiv relevant bestemmelse):
	
	
	
7.6.2.1.	Renter skyldige fra: (ato (dd/mm/åååå) eller begivenhed)
	til: (dato (dd/mm/åååå) eller begivenhed) ⁽⁵⁾
7.6.2.2.	Renteberegningsmetode
7.6.2.2.1.	☐ Rente: %
7.6.2.2.2.	☐ Rente: % over referencesats (ECB's/Nationalbankens referencesats)
	pr: (dato (dd/mm/åååå) eller begivenhed)
7.6.3.	Kapitalisering af renter (angiv venligst):
	
	
	
7.6.4.	Valuta
	☐ euro (EUR) ☐ lev (BGN)
	☐ tjekkisk koruna (CZK) ☐ kuna (HRK)
	☐ forint (HUF) ☐ zloty (PLN)
	☐ rumænsk leu (RON) ☐ kroner (SEK)
	☐ anden valuta (angiv med ISO-kode):
Angiv det samlede antal sider, hvis flere sider er vedlagt (*): Udfærdiget i (*): den (*): (dd/mm/åååå) Underskrift og/eller stempel for den ret eller kompetente myndighed, der har udstedt attesten (*):	

(*) Skal udfyldes.

(1) EUT L 201 af 27.7.2012, s. 107.

(2) I henhold til artikel 3, stk. 2, i forordning (EU) nr. 650/2012 omfatter begrebet »ret« i visse situationer ud over judicielle myndigheder alle andre myndigheder og juridiske aktører med kompetence i arvesager, som udøver en retslig funktion eller handler i henhold til en judiciel myndigheds delegation af beføjelser eller handler under en judiciel myndigheds kontrol. Listen over disse andre myndigheder og juridiske aktører offentliggøres i *Den Europæiske Unions Tidende*.

(3) Hvis afgørelsen vedrører mere end to parter, fortsættes på nyt ark.

(4) Angiv det mest relevante id..

(5) Indsæt det nødvendige antal perioder, hvis det drejer sig om mere end én periode.

(6) Dette punkt omhandler også situationer, hvor sagsomkostninger er genstand for en separat afgørelse.

BILAG 2

FORMULAR II

ATTEST

vedrørende officielt bekræftet dokument i arvesag

(artikel 59, stk. 1, og artikel 60, stk. 2, i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 650/2012 om kompetence, lovvalg, anerkendelse og fuldbyrdelse af retsafgørelser vedrørende arv, og om accept og fuldbyrdelse af officielt bekræftede dokumenter vedrørende arv og om indførelse af et europæisk arvebevis ⁽¹⁾)

1. Domsstat (*)

☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig
☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta
☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland
☐ Sverige

2. Myndighed, der har udstedt det officielt bekræftede dokument, og som udsteder attesten

2.1. Myndighedens navn og betegnelse (*):

2.2. Adresse

2.2.1. Gade/vej og nummer/postboks (*):

.....

2.2.2. Postnummer og by (*):

2.3. Telefon (*):

2.4. Fax

2.5. E-mail:

2.6. Andre relevante oplysninger (angiv nærmere):

.....

3. Det officielt bekræftede dokument

3.1. Dato (dd/mm/åååå) for udfærdigelse af det officielt bekræftede dokument (*):

3.2. Det officielt bekræftede dokumentets referencenummer:

3.3. Dato (dd/mm/åååå), hvor det officielt bekræftede dokument blev

3.3.1. registreret i domsstatens register ELLER

3.3.2. deponeret i domstatens register

(3.3.1 eller 3.3.2 udfyldes KUN, hvis forskellig fra datoen i punkt 3.1., og hvis datoen for registrering/deponering i registret afgør dokumentets retsvirkning)

3.3.3. Referencenummer i registret:

3.4. Det officielt bekræftede dokumentets parter ⁽²⁾

3.4.1. **Part A**

3.4.1.1. Efternavn og fornavn(e) eller navn på organisation (*):

.....

3.4.1.2. Fødselsdato (dd/mm/åååå) og fødested eller, hvis en organisation, registreringsdato (dd/mm/åååå) og -sted samt registrets/registreringsmyndighedens betegnelse:

3.4.1.3. Identifikation ⁽⁴⁾

3.4.1.3.1. Id-nummer:

3.4.1.3.2. CPR-nummer eller tilsvarende:

3.4.1.3.3. Registreringsnummer:

3.4.1.3.4. Andet (angiv nærmere):

3.4.1.4. Adresse

3.4.1.4.1. Gade/vej og nummer/postboks:

.....

3.4.1.4.2. Postnummer og by:

3.4.1.4.3. Land

☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig
☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta
☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet
☐ Finland ☐ Sverige

☐ Andet (angiv ISO-kode):

3.4.1.5. Efternavn og fornavn(e) eller navn på organisation (*)

3.4.1.5.1. ☐ Arving

3.4.1.5.2. ☐ Legatar

3.4.1.5.3. ☐ Testamentsindsat bobestyrer

3.4.1.5.4. ☐ Bestyrer af boet

3.4.1.5.5. ☐ Testator

3.4.1.5.6. ☐ Andet (angiv nærmere):

3.4.2. **Part B**

3.4.2.1. Efternavn og fornavn(e) eller navn på organisation (*):

.....

3.4.2.2. Fødselsdato (dd/mm/åååå) og fødested eller, hvis en organisation, registreringsdato (dd/mm/åååå) og -sted samt registrets/registreringsmyndighedens betegnelse:

3.4.2.3. Identifikation

3.4.2.3.1. Id-nummer:

3.4.2.3.2. CPR-nummer eller tilsvarende:

3.4.2.3.3. Registreringsnummer:

3.4.2.3.4. Andet (angiv nærmere):

3.4.2.4. Adresse

3.4.2.4.1. Gade/vej og nummer/postboks:

.....

3.4.2.4.2. Postnummer og by:

3.4.2.4.3. Land

☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig
☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta
☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet
☐ Finland ☐ Sverige

☐ Andet (angiv ISO-kode):

3.4.2.5. Retlig status for part B (afkryds mere end ét felt, hvis det er relevant) (*)

3.4.2.5.1. ☐ Arving

3.4.2.5.2. ☐ Legatar

3.4.2.5.3. ☐ Testamentsindsat bobestyrer

3.4.2.5.4. ☐ Bestyrer af boet

3.4.2.5.5. ☐ Testator

3.4.2.5.6. ☐ Andet (angiv nærmere):

4. Accept af officielt bekræftet dokument (artikel 59 i forordning (EU) nr. 650/2012)

4.1. Anmodes der om accept af det officielt bekræftede dokument? (*)

4.1.1. ☐ Ja

4.1.2. ☐ Nej

4.2. Dokumentets ægthed (*) hvis JA i punkt 4.1.1.)

4.2.1. ☐ Det officielt bekræftede dokument har i henhold til domsstatens lovgivning specifik beviskraft sammenlignet med andre skriftlige dokumenter (*).

4.2.1.1. Den specifikke beviskraft vedrører følgende elementer: (*)

4.2.1.1.1. ☐ datoen for udfærdigelsen af det officielt bekræftede dokument

4.2.1.1.2. ☐ stedet for udfærdigelsen af det officielt bekræftede dokument

4.2.1.1.3. ☐ oprindelsen af underskrifterne fra det officielt bekræftede dokumentets parter

4.2.1.1.4. ☐ indholdet af parternes erklæringer

4.2.1.1.5. ☐ de fakta, som i henhold til myndigheden er bekræftet i dens påsyn

4.2.1.1.6. ☐ de handlinger, som myndigheden erklærer at have udført

4.2.1.1.7. ☐ andet (angiv venligst)::

.....

4.2.2. Det officielt bekræftede dokument taber i henhold til domsstatens lovgivning sin specifikke beviskraft ved (angiv, hvis relevant):

4.2.2.1. ☐ en retsafgørelse afsagt i

4.2.2.1.1. ☐ en ordinær retsprocedure

4.2.2.1.2. ☐ en særlig retsprocedure, der er fastlagt ved lov til dette formål (angiv betegnelsen og/eller det relevante retsgrundlag):

4.2.2.2. ☐ Andet (angiv nærmere):

4.2.3. ☐ Efter myndighedens vidende er ægtheden af det officielt bekræftede dokument ikke blevet anfægtet i domsstaten (*).

4.3. **Retshandler og retlige forhold, der er registreret i det officielt bekræftede dokument (*) (hvis JA i punkt 4.1.1.)**

4.3.1. Efter myndighedens vidende er det officielt bekræftede dokument (*):

4.3.1.1. ☐ ikke blevet anfægtet med hensyn til de registrerede retshandler og/eller retlige forhold

4.3.1.2. ☐ blevet anfægtet med hensyn til de registrerede retshandler og/eller retlige forhold vedrørende specifikke punkter, som ikke er omfattet af denne attest (angiv venligst):

4.3.2. ☐ Andre relevante oplysninger (angiv nærmere):

5. Andre oplysninger

5.1. I domsstaten er det officielt bekræftede dokument et gyldigt dokument med henblik på registrering af en rettighed i fast ejendom eller løsøre i dens registre ⁽⁴⁾.

5.1.1. ☐ Ja (angiv venligst):

5.1.2. ☐ Nej

6. Det officielt bekræftede dokumentets eksigibilitet (artikel 60 i forordning (EU) nr. 650/2012)

6.1. Anmodes der om fuldbyrdelse af det officielt bekræftede dokument? (*)

6.1.1. ☐ Ja

6.1.2. ☐ Nej

6.2. Hvis JA i punkt 6.1.1.: Er det officielt bekræftede dokument eksigibelt i domsstaten uden yderligere betingelser? (*)

6.2.1. ☐ Ja (angiv de eksigible forpligtelser):

.....

.....

6.2.2. ☐ Ja, men kun dele af det officielt bekræftede dokument (angiv de eksigible forpligtelser):

.....

.....

6.2.3. ☐ Forpligtelserne er eksigible mod følgende person(er): (*)

6.2.3.1. ☐ Part A

6.2.3.2. ☐ Part B

6.2.3.3. ☐ Anden person (angiv venligst):

.....

.....

7. Renter

7.1. Anmodes der om dækning af renter? (*)

7.1.1. ☐ Ja

7.1.2. ☐ Nej

7.2. Hvis JA i punkt 7.1.1. (*)

7.2.1. Renter

7.2.1.1. ☐ Ikke anført i det officielt bekræftede dokument

7.2.1.2. ☐ Ja, anført i det officielt bekræftede dokument på følgende måde

7.2.1.2.1. Renter skyldige fra (dato (dd/mm/åååå) eller begivenhed)

til: (dato (dd/mm/åååå) eller begivenhed) ⁽⁵⁾

7.2.1.2.2. ☐ Endeligt beløb:

7.2.1.2.3. ☐ Renteberegningsmetode

7.2.1.2.3.1. ☐ Rente: %

7.2.1.2.3.2. ☐ Rente: % over referencesats (ECB's/Nationalbankens referencesats:)

pr: (dato (dd/mm/åååå) eller begivenhed)

7.2.2. Lovpligtig rente, der skal beregnes i henhold til (angiv relevant bestemmelse):

.....

.....

7.2.2.1. Renter skyldige fra: (dato (dd/mm/åååå) eller begivenhed)

til: (dato (dd/mm/åååå) eller begivenhed) ⁽⁵⁾

7.2.2.2. Renteberegningsmetode

7.2.2.2.1. ☐ Rente: %

7.2.2.2. ☐ Rente: % over referencesats (ECB's/Nationalbankens referencesats:)
pr: (dato (dd/mm/åååå) eller begivenhed)

7.2.3. Kapitalisering af renter (angiv venligst):
.....
.....
.....

7.2.4. Valuta
☐ euro (EUR) ☐ bulgarsk lev (BGN)
☐ tjekkisk koruna (CZK) ☐ kroatisk kuna (HRK)
☐ ungarsk forint (HUF) ☐ polsk zloty (PLN)
☐ rumænsk leu (RON) ☐ svensk krone (SEK)
☐ litauisk litas (LTL) ☐ anden valuta (angiv med ISO-kode):

Angiv det samlede antal sider, hvis flere sider er vedlagt (*):

Udfærdiget i (*): den (*) : (dd/mm/åååå)

Underskrift og/eller stempel for den myndighed, der har udstedt attesten (*):

.....
.....

(*) Skal udfyldes.

(¹) EUT L 201 af 27.7.2012, s. 107.

(²) Hvis det officielt bekræftede dokument vedrører mere end to parter, fortsættes på nyt ark.

(³) Angiv det mest relevante id.

(⁴) Registreringen i et register af en rettighed i fast ejendom eller løsøre er underlagt loven i den medlemsstat, hvor registret føres.

(⁵) Indsæt det nødvendige antal perioder, hvis det drejer sig om mere end én periode.

BILAG 3

FORMULAR III

ATTEST

vedrørende retsforlig i arvesag

(artikel 61, stk. 2, i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 650/2012 om kompetence, lovvalg, anerkendelse og fuldbyrdelse af retsafgørelser vedrørende arv, og om accept og fuldbyrdelse af officielt bekræftede dokumenter vedrørende arv og om indførelse af et europæisk arvebevis ⁽¹⁾)

1. Domsstat (*)

☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig
☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta
☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland
☐ Sverige

2. Ret, der har godkendt retsforliget, eller hvor retsforliget blev indgået, og som har udstedt attesten

2.1. Rettens navn og betegnelse ⁽²⁾ (*):

2.2. Adresse

2.2.1. Gade/vej og nummer/postboks (*):

2.2.2. Postnummer og by (*):

2.3. Telefon(*):

2.4. Fax

2.5. E-mail:

2.6. Andre relevante oplysninger (angiv nærmere):

3. Retsforlig

3.1. Dato (dd/mm/åååå) for retsforliget (*):

3.2. Retsforligets referencenummer

3.3. Retsforligets parter ⁽³⁾:

3.3.1. Part A

3.3.1.1. Efternavn og fornavn(e) eller navn på organisation (*):

3.3.1.2. Fødselsdato (dd/mm/åååå) og fødested eller, hvis en organisation, registreringsdato (dd/mm/åååå) og -sted samt registrets/registreringsmyndighedens betegnelse:

3.3.1.3. Identifikation ⁽⁴⁾

3.3.1.3.1. Id-nummer:

3.3.1.3.2. CPR-nummer eller tilsvarende:

3.3.1.3.3. Registreringsnummer:

3.3.1.3.4. Andet (angiv nærmere):

3.3.1.4. Adresse

3.3.1.4.1. Gade/vej og nummer/postboks:

3.3.1.4.2. Postnummer og by:

3.3.1.4.3. Land:

☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig
☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta
☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet
☐ Finland ☐ Sverige

☐ Andet (angiv ISO-kode):

3.3.1.5. E-mail:

3.3.1.6. Rolle i sagen (*)

3.3.1.6.1. ☐ Ansøger3.3.1.6.2. ☐ Sagsøgt3.3.1.6.3. ☐ Anden rolle (angiv nærmere):

3.3.1.7. Retlig status i bobehandlingen (afkryds mere end ét felt, hvis det er relevant (*))

3.3.1.7.1. ☐ Arving3.3.1.7.2. ☐ Legatar3.3.1.7.3. ☐ Testamentsindsat bobestyrer3.3.1.7.4. ☐ Bestyrer af boet3.3.1.7.5. ☐ Andet (angiv nærmere):3.3.2. **Part B**

3.3.2.1. Efternavn og fornavn(e) eller navn på organisation (*):

3.3.2.2. Fødselsdato (dd/mm/åååå) og fødested eller, hvis en organisation, registreringsdato (dd/mm/åååå) og -sted samt registrets/registreringsmyndighedens betegnelse:

3.3.2.3. Identifikation

3.3.2.3.1. Id-nummer:

3.3.2.3.2. CPR-nummer eller tilsvarende:

3.3.2.3.3. Registreringsnummer:

3.3.2.3.4. Andet (angiv nærmere):

3.3.2.4. Adresse

3.3.2.4.1. Gade/vej og nummer/postboks:

.....

3.3.2.4.2. Postnummer og by:

3.3.2.4.3. Land

☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig
☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta
☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet
☐ Finland ☐ Sverige

☐ Andet (angiv ISO-kode):

3.3.2.5. E-mail:

3.3.2.6. Rolle i sagen (*)

3.3.2.6.1. ☐ Ansøger

3.3.2.6.2. ☐ Sagsøgt

3.3.2.6.3. ☐ Anden rolle (angiv nærmere):

3.3.2.7. Retlig status i bobehandlingen (afkryds mere end ét felt, hvis det er relevant) (*)

3.3.2.7.1. ☐ Arving

3.3.2.7.2. ☐ Legatar

3.3.2.7.3. ☐ Testamentsindsat bobestyrer

3.3.2.7.4. ☐ Bestyrer af boet

3.3.2.7.5. ☐ Andet (angiv nærmere):

.....

4. Retsforligets eksigibilitet

4.1. Er retsforliget eksigibelt i domsstaten uden yderligere betingelser? (*)

4.1.1. ☐ Ja (angiv de eksigible forpligtelser):

.....

.....

4.1.2. ☐ Ja, men kun dele af retsforliget (angiv de eksigible forpligtelser):

.....

.....

4.2. Forpligtelsen er eksigibel mod følgende person(er): (*)

4.2.1. ☐ Part A

4.2.2. ☐ Part B

4.2.3. ☐ Anden person (angiv venligst):

.....

5. Renter

5.1. Anmodes der om dækning af renter? (*)

5.1.1. ☐ Ja5.1.2. ☐ Nej

5.2. Hvis JA i punkt 5.1.1. (*)

5.2.1. Renter

5.2.1.1. ☐ Ikke anført i retsforliget5.2.1.2. ☐ Ja, anført i retsforliget på følgende måde:

5.2.1.2.1. Renter skyldige fra: (dato (dd/mm/åååå) eller begivenhed)

til: (dato (dd/mm/åååå) eller begivenhed) ⁽⁵⁾5.2.1.2.2. ☐ Endeligt beløb:5.2.1.2.3. ☐ Renteberegningsmetode5.2.1.2.3.1. ☐ Rente: %5.2.1.2.3.2. ☐ Rente: % over referencesats (ECB's/Nationalbankens referencesats:)

pr: (dato (dd/mm/åååå) eller begivenhed)

5.2.2. Lovpligtig rente, der skal beregnes i henhold til (angiv relevant bestemmelse):

5.2.2.1. Renter skyldige fra: (dato (dd/mm/åååå) eller begivenhed)

til: (dato (dd/mm/åååå) eller begivenhed) ⁽⁵⁾

5.2.2.2. Renteberegningsmetode

5.2.2.2.1. ☐ Rente: %5.2.2.2.2. ☐ Rente: % over referencesats (ECB's/Nationalbankens referencesats:)

pr: (dato (dd/mm/åååå) eller begivenhed)

5.2.3. Kapitalisering af renter (angiv venligst):

5.2.4. Valuta

☐ euro (EUR) ☐ lev (BGN)☐ tjekkisk koruna (CZK) ☐ kuna (HRK)☐ forint (HUF) ☐ zloty (PLN)☐ rumænsk leu (RON) ☐ kroner (SEK)☐ anden valuta (angiv med ISO-kode):

Angiv det samlede antal sider, hvis flere sider er vedlagt (*):

Udfærdiget i (*): den (*): (dd/mm/åååå)

Underskrift og/eller stempel for den ret, der har udstedt attesten (*):

.....

(⁰) Skal udfyldes.

(¹) EUT L 201 af 27.7.2012, s. 107.

(²) I henhold til artikel 3, stk. 2, i forordning (EU) nr. 650/2012 omfatter begrebet »ret« i visse situationer ud over judicielle myndigheder alle andre myndigheder og juridiske aktører med kompetence i arvesager, som udøver en retslig funktion eller handler i henhold til en judiciel myndigheds delegation af beføjelser eller handler under en judiciel myndigheds kontrol. Listen over disse andre myndigheder og juridiske aktører offentliggøres i *Den Europæiske Unions Tidende*.

(³) Hvis retsforliget vedrører mere end to parter, fortsættes på nyt ark.

(⁴) Angiv det mest relevante id.

(⁵) Indsæt det nødvendige antal perioder, hvis det drejer sig om mere end én periode.

BILAG 4

FORMULAR IV

ANMODNING OM ET EUROPÆISK ARVEBEVIS

(artikel 65 i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 650/2012 om kompetence, lovvalg, anerkendelse og fuldbyrdelse af retsafgørelser vedrørende arv, og om accept og fuldbyrdelse af officielt bekræftede dokumenter vedrørende arv og om indførelse af et europæisk arvebevis ⁽¹⁾)

MEDDELELSE TIL ANSØGEREN

Denne ikke-obligatoriske formular kan lette indsamlingen af de oplysninger, der skal bruges for at få udstedt et europæisk arvebevis. I bilagene kan De give yderligere oplysninger, som kan være relevante i specifikke situationer.

Undersøg på forhånd, hvilke oplysninger der er relevante for at få udstedt et arvebevis.

Bilag vedlagt anmodningsformularen ⁽²⁾

- ☐ Bilag I — Oplysninger vedrørende den ret eller anden kompetent myndighed, der behandler eller har behandlet boet (SKAL UDFYLDES, hvis forskellig fra den myndighed, der er anført i formularens afsnit 2)
- ☐ Bilag II — Oplysninger vedrørende ansøgeren/ansøgerne (SKAL UDFYLDES, hvis ansøgeren/ansøgerne er juridiske personer)
- ☐ Bilag III — Oplysninger vedrørende repræsentant(er) for ansøgeren/ansøgerne (SKAL UDFYLDES, hvis ansøgeren/ansøgerne repræsenteres)
- ☐ Bilag IV — Oplysninger vedrørende afdødes (fraskilte) ægtefælle eller (tidligere) partner (SKAL UDFYLDES, hvis afdøde havde en (fraskilt) ægtefælle eller (tidligere) partner)
- ☐ Bilag V — Oplysninger vedrørende eventuelle arveberettigede (SKAL UDFYLDES, hvis disse ikke er ansøgeren eller den (fraskilte) ægtefælle eller tidligere partner)
- ☐ Bilag ikke vedlagt

1. Den medlemsstat, hvor den myndighed, anmodningen indgives til, befinder sig ⁽³⁾ (*)

- ☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig
☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta
☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland
☐ Sverige

2. Myndighed, som anmodningen indgives til ⁽⁴⁾

- 2.1. Navn (*):
- 2.2. Adresse
- 2.2.1. Gade/vej og nummer/postboks (*):

- 2.2.2. Postnummer og by (*):
- 2.3. Andre relevante oplysninger (angiv nærmere):

3.	Oplysninger vedrørende ansøgeren (fysisk person)
3.1.	Efternavn og fornavn(e) (*):
3.2.	Efternavn ved fødslen (hvis forskelligt fra punkt 3.1.):
3.3.	Køn (*)
3.3.1.	☐ M
3.3.2.	☐ K
3.4.	Fødselsdato (dd/mm/åååå) og fødested (*):
3.5.	Civilstand
3.5.1.	☐ Enlig
3.5.2.	☐ Gift
3.5.3.	☐ Registreret partner
3.5.4.	☐ Fraskilt
3.5.5.	☐ Enke/enkemand
3.5.6.	☐ Andet (angiv nærmere):
3.6.	Nationalitet (*)
	☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig ☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta ☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland ☐ Sverige ☐ Andet (angiv ISO-kode):
3.7.	Identifikation ⁽⁶⁾ :
3.7.1.	Nationalt id-nummer:
3.7.2.	CPR-nummer eller tilsvarende:
3.7.3.	Skattemummer:
3.7.4.	Andet (angiv nærmere):
3.8.	Adresse
3.8.1.	Gade/vej og nummer/postboks (*):
3.8.2.	Postnummer og by (*):
3.8.3.	Land (*)
	☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig ☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta ☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland ☐ Sverige ☐ Andet (angiv ISO-kode):

- 3.9. Telefon:
- 3.10. Fax
- 3.11. E-mail:
- 3.12. Tilknytning til afdøde (*):
☐ Søn ☐ Datter ☐ Far ☐ Mor ☐ Barnebarn ☐ Farfar/morfa ☐ Farmor/mormor ☐ Ægtefælle⁽⁷⁾
☐ Registreret partner ⁽⁷⁾ ☐ *De Facto-partner* ⁽⁸⁾ ⁽⁹⁾ ☐ Bror ☐ Søster ☐ Nevø ☐ Niece
☐ Farbror/morbror ☐ Faster/moster ☐ Fætter/kusine ☐ Andet (angiv nærmere):

4. Formålet med arvebeviset ⁽⁸⁾

4.1. ☐ Arving

Arvebeviset udstedes til brug i en anden medlemsstat for at påvise en persons retlige status og/eller rettigheder som arving (angiv venligst):

4.2. ☐ Legatar

Arvebeviset udstedes til brug i en anden medlemsstat for at påvise en persons retlige status og/eller rettigheder som legatar med direkte rettigheder i boet (angiv venligst):

4.3. ☐ Testamentsindsat bobestyrer

Arvebeviset udstedes til brug i en anden medlemsstat, for at en testamentsindsat bobestyrer kan udøve sine beføjelser (angiv beføjelserne og eventuelt de goder, de vedrører):

4.4. ☐ **Bobestyrer**

Arvebeviset udstedes til brug i en anden medlemsstat, for at en bobestyrer kan udøve sine beføjelser (angiv beføjelserne og eventuelt de goder, de vedrører):

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

5. **Oplysninger vedrørende afdøde**

5.1. Efternavn og fornavn(e) (*):

.....

5.2. Efternavn ved fødslen (hvis forskelligt fra punkt 5.1.):

.....

5.3. Køn (*)

5.3.1. ☐ M

5.3.2. ☐ K

5.4. Fødselsdato (dd/mm/åååå) og fødested (by/land (ISO-kode)) (*):

.....

5.5. Dato (dd/mm/åååå) og sted for dødsfaldet (by/land (ISO-kode)) (*):

.....

5.6. Civilstand på dødstidspunkte ⁽¹⁰⁾ (*)

5.6.1. ☐ Enlig

5.6.2. ☐ Gift

5.6.3. ☐ Registreret partner

5.6.4. ☐ Fraskilt

5.6.5. ☐ Enke/enkemand

5.6.6. ☐ Andet (angiv nærmere):

5.7. Nationalitet (*)

☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tjekkiet ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig

☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta

☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland

☐ Sverige

☐ Andet (angiv ISO-kode):

5.8. Identifikation ⁽⁶⁾

5.8.1. Nationalt id-nummer:

5.8.2. Fødselsattestnummer:

5.8.3. Dødsattestnummer:

5.8.4. CPR-nummer eller tilsvarende:

5.8.5. Skattemummer:

5.8.6. Andet (angiv nærmere):

5.9. Adresse på dødstidspunktet ⁽¹¹⁾

5.9.1. Gade/vej og nummer/postboks (*):

.....

5.9.2. Postnummer og by (*):

5.9.3. Land (*)

☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig
☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta
☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland
☐ Sverige

☐ Andet (angiv ISO-kode):

6. Yderligere oplysninger

6.1. Forhold, hvorpå De baserer Deres påståede arveret (**)

6.1.1. ☐ Jeg er arveberettiget i henhold til dødsdisposition6.1.2. ☐ Jeg er arveberettiget i medfør af loven

6.2. Forhold, hvorpå De baserer Deres påståede beføjelse som den afdødes testamentsindsatte bobestyrer (***)

6.2.1. ☐ Jeg er udpeget som bobestyrer ved dødsdisposition6.2.2. ☐ Jeg er udpeget som bobestyrer af retten6.2.3. ☐ Andet (angiv nærmere):

.....

.....

6.3. Forhold, hvorpå De baserer Deres påståede beføjelse som bestyrer af den afdødes bo (***)

6.3.1. ☐ Jeg er bestyrer af boet ved dødsdisposition6.3.2. ☐ Jeg er udpeget som bestyrer af boet af retten6.3.3. ☐ Jeg er udpeget som bestyrer af boet efter udenretslig aftale mellem de arveberettigede6.3.4. ☐ Jeg har beføjelser om bestyrer af boet i medfør af loven

6.4. Har afdøde foretaget mindst én dødsdisposition? (*)

6.4.1. ☐ Ja6.4.2. ☐ Nej6.4.3. ☐ Ved ikke

6.5. Har afdøde tilkendegivet, hvilken lov der skal finde anvendelse på bobehandlingen (værneting)? (*)

6.5.1. ☐ Ja

6.5.2. ☐ Nej

6.5.3. ☐ Ved ikke

6.6. Havde afdøde på død tidspunktet sameje med en anden person end vedkommendes (fraskilte) ægtefælle eller (tidligere) partner nævnt i bilag IV, hvoraf et eller flere goder indgår i boet? (*)

6.6.1. ☐ Ja (angiv oplysninger vedrørende den eller de pågældende personer, og angiv godet (goderne):

.....

.....

.....

.....

.....

.....

6.6.2. ☐ Nej

6.6.3. ☐ Ved ikke

6.7. Er der (andre) eventuelle arveberettigede?*

6.7.1. ☐ Ja ⁽¹²⁾

6.7.2. ☐ Nej

6.7.3. ☐ Ved ikke

6.8. Har nogen af de arveberettigede udtrykkeligt vedgået sig arven? (*)

6.8.1. ☐ Ja (angiv venligst):

.....

.....

6.8.2. ☐ Nej

6.8.3. ☐ Ved ikke

6.9. Har nogen af de arveberettigede udtrykkeligt givet afkald på arven? (*)

6.9.1. ☐ Ja (angiv venligst):

.....

.....

6.9.2. ☐ Nej

6.9.3. ☐ Ved ikke

6.10. Andre oplysninger, som efter Deres vurdering kan have betydning for udstedelsen af arvebeviset (ud over oplysningerne i afsnit 4 i anmodningsformularen eller i bilagene):

.....

.....

.....

.....

.....

.....

7. Dokumenter vedlagt anmodningsformularen

Ansøgeren skal indgive alle relevante dokumenter med henblik på at godtgøre oplysningerne i denne formular. Hvis det er muligt, og hvis den myndighed, der er angivet i afsnit 2, endnu ikke har dokumentet, vedlægges originalen eller en genpart, der opfylder betingelserne med hensyn til godtgørelse af dens ægthed.

- ☐ Dødsattest eller erklæring om dødsformodning
- ☐ Retsafgørelse
- ☐ Værnetingsaftale
- ☐ Testamente eller fælles testamente ⁽¹³⁾:
- ☐ Attest fra testamentsregistret
- ☐ Aftale om arv ⁽¹³⁾:
- ☐ Erklæring vedrørende værneting ⁽¹³⁾:
- ☐ Ægtepagt eller anden aftale om et forhold, der anses for at have virkninger svarende til et ægteskabs ⁽¹³⁾:
- ☐ Erklæring om vedgåelse af arv
- ☐ Erklæring om afkald på arv
- ☐ Dokument vedrørende udpegelse af bobestyrer
- ☐ Dokument vedrørende opgørelse af boet
- ☐ Dokument vedrørende fordeling af boet
- ☐ Fuldmagt
- ☐ Andet (angiv nærmere):

Angiv det samlede antal sider, hvis flere sider og bilag er vedlagt (*):

Antal dokumentet vedlagt denne anmodningsformular i alt (*):

Udfærdiget i (*): den(*) (dd/mm/åååå)

Underskrift (*):

Jeg erklærer, at der efter min bedste vidende ikke verserer nogen sag om de forhold, der skal attesteres.

Udfærdiget i (*): den (*) (dd/mm/åååå)

Underskrift (*):

FORMULAR IV — BILAG I

Ret eller anden kompetent myndighed, der behandler eller har behandlet boe (skal KUN udfyldes, hvis forskellig fra den myndighed, der er anført i formularens afsnit)	
1.	Rettens eller den kompetente myndigheds navn og betegnelse (*):
	
	
2.	Adresse
2.1.	Gade/vej og nummer/postboks (*):
	
	
2.2.	Postnummer og by (*):
2.3.	Land (*)
	☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Germany ☐ Tyskland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig
	☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta
	☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland
	☐ Sverige
	☐ Andet (angiv ISO-kode):
3.	Telefon (*):
4.	Fax
5.	E-mail:
6.	Sagens referencenummer:
7.	Andre relevante oplysninger (angiv nærmere):
	
	
	
	

FORMULAR IV — BILAG II

Oplysninger vedrørende ansøgeren/ansøgerne

(udfyldes KUN, hvis ansøgeren/ansøgerne er juridiske personer) ⁽¹⁴⁾

1. Organisationsnavn (*):
.....
.....
2. Registrering af organisation
 - 2.1. Registreringsnummer:
 - 2.2. Registrets/registreringsmyndighedens betegnelse (*):
 - 2.3. Registreringsdato (dd/mm/åååå) og -sted:
3. Organisationens adresse
 - 3.1. Gade/vej og nummer/postboks (*):
.....
.....
 - 3.2. Postnummer og by (*):
 - 3.3. Land (*)

☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig
☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta
☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland
☐ Sverige
☐ Andet (angiv ISO-kode):
4. Telefon (*):
5. Fax
6. E-mail:
7. Efternavn og fornavn(e) på person med bemyndigelse til at tegne organisationen (*):
8. Andre relevante oplysninger (angiv nærmere):
.....
.....
.....
.....

FORMULAR IV — BILAG III

Oplysninger vedrørende repræsentant(er) for ansøgeren/ansøgerne ⁽¹⁵⁾
(udfyldes KUN, hvis ansøgeren/ansøgerne repræsenteres)

1. Efternavn og fornavn(e) eller navn på organisation (*):
.....
.....
2. Registrering af organisation
 - 2.1. Registreringsnummer:
 - 2.2. Registrrets/registreringsmyndighedens betegnelse (*):
 - 2.3. Registreringsdato (dd/mm/åååå) og -sted:
3. Adresse
 - 3.1. Gade/vej og nummer/postboks (*):
.....
 - 3.2. Postnummer og by (*):
 - 3.3. Land (*)

☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig
☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta
☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland
☐ Sverige

☐ Andet (angiv ISO-kode):
4. Telefon:
5. Fax
6. E-mail:
7. Repræsentativ kompetence (*)

☐ Værge ☐ Forælder ☐ Person med bemyndigelse til at tegne en juridisk person ☐ Fuldmagtshaver
☐ Andet (angiv nærmere):

FORMULAR IV — BILAG IV

Oplysninger vedrørende afdødes (fraskilte) ægtefælle(r) eller (tidligere) partner(e) ⁽¹⁶⁾
(udfyldes KUN, hvis afdøde havde en (fraskilt) ægtefælle eller (tidligere) partner)

1.	Er den (fraskilte) ægtefælle eller (tidligere) partner ansøger? (*)
1.1.	☐ Ja (se oplysninger i anmodningsformularens afsnit 3 — angiv den pågældende ansøger):
1.2.	☐ Nej
1.2.1.	Efternavn og fornavn(e) (*):
1.2.2.	Efternavn ved fødslen (hvis forskelligt fra punkt 1.2.1.):
1.2.3.	Køn (*)
1.2.3.1.	☐ M
1.2.3.2.	☐ K
1.2.4.	Fødselsdato (dd/mm/åååå) og fødested (*):
1.2.5.	Civilstand
1.2.5.1.	☐ Enlig
1.2.5.2.	☐ Gift
1.2.5.3.	☐ Registreret partner
1.2.5.4.	☐ Fraskilt
1.2.5.5.	☐ Enke/enkemand
1.2.5.6.	☐ Andet (angiv nærmere):
1.2.6.	Identifikation (*) ☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig ☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta ☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland ☐ Sverige ☐ Andet (angiv ISO-kode):
1.2.7.	Identifikation ⁽⁶⁾
1.2.7.1.	Nationalt id-nummer:
1.2.7.2.	CPR-nummer eller tilsvarende:
1.2.7.3.	Skattnummer:
1.2.7.4.	Andet (angiv nærmere):

1.2.8.	Adresse
1.2.8.1.	Gade/vej og nummer/postboks (*):
	
1.2.8.2.	Postnummer og by (*):
1.2.8.3.	Land(*)
	☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig ☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta ☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland ☐ Sverige ☐ Andet (angiv ISO-kode):
1.2.9.	Telefon:
1.2.10.	E-mail:
1.2.11.	Tilknytning til afdøde på dødstidspunktet (*)
1.2.11.1.	☐ Ægtefælle
1.2.11.2.	☐ Registreret partner
1.2.11.3.	☐ Fraskilt ægtefælle
1.2.11.4.	☐ Separeret ægtefælle
1.2.11.5.	☐ Andet (angiv nærmere):
2.	Parrets adresse ved indgåelse af ægteskab eller registrering af partnerskab
2.1.	Gade/vej og nummer/postboks:
	
2.2.	Postnummer og by:
2.3.	Land
	☐ Belgium ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig ☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta ☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland ☐ Sverige ☐ Andet (angiv ISO-kode):
3.	Ægtefællens/partnerens adresse på afdødes dødstidspunkt (hvis forskellig fra formularens punkt 5.9)
3.1.	Gade/vej og nummer/postboks:
	
3.2.	Postnummer og by:
3.3.	Land
	☐ Belgium ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig ☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta ☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland ☐ Sverige ☐ Andet (angiv ISO-kode):

- [illegible]

FORMULAR IV — BILAG V

Oplysninger vedrørende eventuelle arveberettigede (bortset fra ansøgeren og den (fraskilte) ægtefælle eller tidligere partner) ⁽¹⁷⁾	
1. Arveberettiget A	
1.1.	Efternavn og fornavn(e) eller navn på organisation (*):
1.2.	Efternavn ved fødslen (hvis forskelligt fra punkt 1.1.):
1.3.	Identifikation ⁽⁶⁾
1.3.1.	Nationalt id-nummer:
1.3.2.	CPR-nummer eller tilsvarende:
1.3.3.	Skattemummer:
1.3.4.	Registreringsnummer:
1.3.5.	Andet (angiv nærmere):
1.4.	Adresse
1.4.1.	Gade/vej og nummer/postboks (*):
1.4.2.	Postnummer og by (*):
1.4.3.	Land (*) ☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig ☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta ☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland ☐ Sverige ☐ Andet (angiv ISO-kode):
1.5.	Telefon:
1.6.	E-mail:

1.7. Tilknytning til afdøde

☐ Søn ☐ Datter ☐ Far ☐ Mor ☐ Barnebarn ☐ Farfar/morfar ☐ Farmor/mormor ☐ Grandmother ☐
☐ Bror ☐ Søster ☐ Nevø ☐ Niece ☐ Farbror/morbror ☐ Faster/moster ☐ Fætter/kusine ☐ Andet
(angiv nærmere):

1.8. Arveberettiget (*)

1.8.1. ☐ ved dødsdisposition1.8.2. ☐ i medfør af loven

2. Arveberettiget B

2.1. Efternavn og fornavn(e) eller navn på organization (*):

2.2. Efternavn ved fødslen (hvis forskelligt fra punkt 2.1.):

2.3. Identifikation ⁽⁶⁾

2.3.1. Nationalt id-nummer:

2.3.2. CPR-nummer eller tilsvarende:

2.3.3. Skattemummer:

2.3.4. Registreringsnummer:

2.3.5. Andet (angiv nærmere):

2.4. Adresse

2.4.1. Gade/vej og nummer/postboks (*):

2.4.2. Postnummer og by (*):

2.4.3. Land (*)

☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig
☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta
☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland
☐ Sverige

☐ Andet (angiv ISO-kode):

2.5. Telefon:

2.6. E-mail:

- 2.7. Tilknytning til afdøde
☐ Søn ☐ Datter ☐ Far ☐ Mother ☐ Barnebarn ☐ Farfar/morfar ☐ Farmor/mormor ☐ Bror
☐ Søster ☐ Nevø ☐ Niece ☐ Farbror/morbror ☐ Faster/moster ☐ Fætter/kusine ☐ Andet
(angiv nærmere):
- 2.8. Arveberettiget (*)
2.8.1. ☐ ved dødsdisposition
2.8.2. ☐ i medfør af loven

(*) Skal udfyldes.

(**) Skal udfyldes, hvis beviset har til formål at attestere rettigheder til boet.

(***) Skal udfyldes, hvis beviset har til formål at attestere beføjelse til at optræde som testamentsindsat bobestyrer og/eller til at bestyre boet.

⁽¹⁾ EUT L 201 af 27.7.2012, s. 107.

⁽²⁾ Afkryds de relevante felter.

⁽³⁾ Dette skal være den medlemsstat, hvis domstole har jurisdiktion i henhold til forordning (EU) nr. 650/2012.

⁽⁴⁾ Hvis en anden myndighed behandler eller har behandlet boet, udfyldes og vedlægges bilag I.

⁽⁵⁾ For juridiske personer udfyldes og vedlægges bilag II.
Hvis der er mere end én ansøger, fortsættes på nyt ark.
For repræsentanter udfyldes og vedlægges bilag III.

⁽⁶⁾ Angiv det mest relevante id.

⁽⁷⁾ Udfyld og vedlæg bilag IV.

⁽⁸⁾ Begrebet *de facto*-partner omfatter legale samlivsformer, der findes i visse medlemslande, så som »*sambo*» (Sverige) eller »*avopuoliso*» (Finland).

⁽⁹⁾ Afkryds mere end ét felt, hvis det er relevant.

⁽¹⁰⁾ Hvis afdøde var gift eller i et forhold, der anses for at have virkninger svarende til et ægteskabs, udfyldes og vedlægges bilag IV.

⁽¹¹⁾ Hvis afdøde var gift eller i et forhold, der anses for at have virkninger svarende til et ægteskabs, udfyldes og vedlægges bilag IV.

⁽¹²⁾ For arveberettigede, der ikke er ansøger eller (fraskilt) ægtefælle eller (tidligere) partner, udfyldes og vedlægges bilag V.

⁽¹³⁾ Hvis hverken originalen eller en genpart vedlægges, angives det, hvor originalen kan befinde sig..

⁽¹⁴⁾ Hvis der er mere end én juridisk person, fortsættes på nyt ark..

⁽¹⁵⁾ Hvis der er mere end én repræsentant, fortsættes på nyt ark.

⁽¹⁶⁾ Hvis der er mere end én person, fortsættes på nyt ark..

⁽¹⁷⁾ Se afsnit 3 i anmodningsformularen og bilag II eller IV.

Angiv navnlig alle direkte efterkommere af den afdøde, som De har kendskab til.

Hvis De har kendskab til flere eventuelle arveberettigede, vedlægges yderligere ark.

BILAG 5

FORMULAR V

Europæisk arvebevis

(artikel 67 i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 650/2012 om kompetence, lovvalg, anerkendelse og fuldbyrdelse af retsafgørelser vedrørende arv, og om accept og fuldbyrdelse af officielt bekræftede dokumenter vedrørende arv og om indførelse af et europæisk arvebevis ⁽¹⁾)

Originalen af dette arvebevis forbliver i den udstedende myndigheds besiddelse

Bekræftede genparten af dette arvebevis er gyldige indtil den dato, der er angivet i det pågældende felt nederst i formularen

Bilag vedlagt arvebeviset ()

- ☐ Bilag I — Oplysninger vedrørende ansøgeren/ansøgerne (SKAL UDFYLDES, hvis ansøgeren/ansøgerne er juridiske personer))
- ☐ Bilag II — Oplysninger vedrørende repræsentanten for ansøgeren/ansøgerne (SKAL UDFYLDES, hvis ansøgeren/ansøgerne repræsenteres)
- ☐ Bilag III — Oplysninger vedrørende formueforholdet mellem den afdøde og dennes ægtefælle eller et tilsvarende formueforhold (SKAL UDFYLDES, hvis afdøde havde indgået et sådant forhold på dødstidspunktet)
- ☐ Bilag IV — Arvingens/arvingernes retlige status og rettigheder (SKAL UDFYLDES, hvis arvebeviset har til formål at attestere disse forhold)
- ☐ Bilag V — Retlig status og rettigheder for legatar(er) med direkte rettigheder i boet (SKAL UDFYLDES, hvis arvebeviset har til formål at attestere disse forhold)
- ☐ Bilag VI — Beføjelse til at optræde som testamentsindsat bobestyrer og/eller til at bestyre boet (SKAL UDFYLDES, hvis arvebeviset har til formål at attestere disse forhold)
- ☐ Bilag ikke vedlagt.

1. Den medlemsstat, hvor den udstedende myndighed befinder sig (*)

- ☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig
☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta
☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland
☐ Sverige

2. Udstedende myndighed

- 2.1. Myndighedens navn og betegnelse (*):
- 2.2. Adresse
- 2.2.1. Gade/vej og nummer/postboks (*):

- 2.2.2. Postnummer og by (*):
- 2.3. Telefon:
- 2.4. Fax
- 2.5. E-mail:

3. Oplysninger om sagen

3.1. Sagsnummer (*):

3.2. Dato (dd/mm/åååå) for udstedelse af arvebeviset (*):

4. Den udstedende myndigheds kompetence (artikel 64 i forordning (EU) nr. 650/2012)

4.1. Den udstedende myndighed er beliggende i den medlemsstat, hvis retter er kompetente til at træffe afgørelse om hele boet i henhold til (*)

☐ artikel 4 i forordning (EU) nr. 650/2012 (Generel kompetence)☐ artikel 7, litra a), i forordning (EU) nr. 650/2012 (Kompetence i tilfælde af et lovvalg)☐ artikel 7, litra b), i forordning (EU) nr. 650/2012 (Kompetence i tilfælde af et lovvalg)☐ artikel 7, litra c), i forordning (EU) nr. 650/2012 (Kompetence i tilfælde af et lovvalg)☐ artikel 10 i forordning (EU) nr. 650/2012 (Subsidiær kompetence)☐ artikel 11 i forordning (EU) nr. 650/2012 (*Forum necessitatis*)4.2. Yderligere elementer, på grundlag af hvilke den udstedende myndighed anser sig for at være kompetent til at udstede beviset ⁽²⁾:**5. Oplysninger vedrørende ansøgeren (fysisk person ⁽³⁾)**

5.1. Efternavn og fornavn(e) (*):

5.2. Efternavn ved fødslen (hvis forskelligt fra punkt 5.1.):

5.3. Køn(*)

5.3.1. ☐ M5.3.2. ☐ K

5.4. Fødselsdato (dd/mm/åååå) og fødested (by/land (ISO-kode) (*):

5.5. Civilstand (*)

5.5.1. ☐ Enlig5.5.2. ☐ Gift5.5.3. ☐ Registreret partner5.5.4. ☐ Fraskilt5.5.5. ☐ Enke/enkemand5.5.6. ☐ Andet (angiv nærmere):

5.6. Nationalitet (*)

☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig
☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta
☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland
☐ Sverige

☐ Andet (angiv ISO-kode):

5.7. Identifikation (⁴)

5.7.1. Nationalt id-nummer:

5.7.2. CPR-nummer eller tilsvarende:

5.7.3. Skattnummer:

5.7.4. Andet (angiv nærmere):

5.8. Adresse

5.8.1. Gade/vej og nummer/postboks (*):

.....

5.8.2. Postnummer og by (*):

.....

5.8.3. Land(*)

☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig
☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta
☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland
☐ Sverige

☐ Andet (angiv ISO-kode):

5.9. Telefon:

5.10. Fax:

5.11. E-mail:

5.12. Tilknytning til afdøde

☐ Søn ☐ Datter ☐ Far ☐ Mor ☐ Barnebarn ☐ Farfar/morfar ☐ Farmor/mormor ☐ Ægtefælle
☐ Registreret partner ☐ De Facto partner (⁵) ☐ Bror ☐ Søster ☐ Nevø ☐ Niece
☐ Farbror/morbror ☐ Fætter/kusine ☐ Andet (angiv nærmere):

6. Oplysninger vedrørende afdøde

6.1. Efternavn og fornavn(e) (*):

.....

6.2. Efternavn ved fødslen (hvis forskelligt fra punkt 6.1.):

6.3. Køn (*)

6.3.1. ☐ M

6.3.2. ☐ K

6.4.	Fødselsdato (dd/mm/åååå) og fødested (by/land (ISO-kode)) (*):
.....	
6.5.	Civilstand på dødstidspunktet (*)
6.5.1.	☐ Enlig
6.5.2.	☐ Gift
6.5.3.	☐ Registreret partner
6.5.4.	☐ Fraskilt
6.5.5.	☐ Enke/enkemand
6.5.6.	☐ Andet (angiv nærmere):
.....	
6.6.	Nationalitet(*)
☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig	
☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta	
☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland	
☐ Sverige	
☐ Andet (angiv ISO-kode):	
.....	
6.7.	Identifikation (⁴)
6.7.1.	Nationalt id-nummer :
6.7.2.	CPR-nummer eller tilsvarende:
6.7.3.	Skattnummer:
6.7.4.	Fødselsattestnummer:
6.7.5.	Andet (angiv nærmere):
.....	
6.8.	Adresse på dødstidspunktet
6.8.1.	Gade/vej og nummer/postboks (*):
.....	
.....	
6.8.2.	Postnummer og by (*):
6.8.3.	Land (*)
☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig	
☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta	
☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland	
☐ Sverige	
☐ Andet (angiv ISO-kode):	
.....	
6.9.	Dato (dd/mm/åååå) og sted for dødsfaldet: (*):
.....	
.....	
6.9.1.	Dødsattestnummer, udstedelsesdato og -sted:
.....	

7. Arv efter testamente eller efter loven

7.1. Arven er (*)

7.1.1. ☐ efter testamente7.1.2. ☐ efter loven7.1.3. ☐ delvist efter testamente og delvist efter loven7.2. Hvis arven er efter testamente eller delvist efter testamente, baseres arvebeviset på følgende gyldige dødsdisposition(er) ⁽⁶⁾7.2.1. Type: ☐ Testamente ☐ Fælles testamente ☐ Aftale om arv

7.2.2. Udfærdiget den (dd/mm/åååå):

7.2.3. Udfærdiget i (by/land (ISO-kode)):

7.2.4. Navn på og betegnelse for myndighed, der har bekræftet det:

7.2.5. Registreret eller deponeret den (dd/mm/åååå):

7.2.6. Registrets eller depotets betegnelse:

7.2.7. Referencenummer for dispositionen i registret eller depotet:

7.2.8. Andet referencenummer:

7.3. Efter den udstedende myndigheds vidende omfatter afdødes øvrige dødsdispositioner, som er blevet tilbagekaldt eller erklæret ugyldige, følgende ⁽⁶⁾7.3.1. Type: ☐ Testamente ☐ Fælles testamente ☐ Aftale om arv

7.3.2. Udfærdiget den (dd/mm/åååå):

7.3.3. Udfærdiget i (by/land (ISO-kode)):

7.3.4. Navn på og betegnelse for myndighed, der har bekræftet det:

7.3.5. Registreret eller deponeret den (dd/mm/åååå):

7.3.6. Registrets eller depotets betegnelse:

7.3.7. Referencenummer for dispositionen i registret eller depotet:

7.3.8. Andet referencenummer:

7.4. Andre relevante oplysninger i henhold til artikel 68, litra j), i forordning (EU) nr. 650/2012 (angiv nærmere):

8. Lov, som finder anvendelse på bobehandlingen

8.1. Den lov, som finder anvendelse på bobehandlingen, er loven i (*)

- ☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig
☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta
☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland
☐ Sverige
☐ Andet (angiv ISO-kode):

8.2. Den lov, som finder anvendelse, blev fastlagt på grundlag af følgende forhold (*)

8.2.1. ☐ Afdøde havde sit sædvanlige opholdssted i denne medlemsstat på dødstidspunktet (artikel 21, stk. 1, i forordning (EU) nr. 650/2012).

8.2.2. ☐ Afdøde valgte loven i den medlemsstat, hvor han var statsborger (artikel 22, stk. 1, i forordning (EU) nr. 650/2012) (se punkt 7.2.).

8.2.3. ☐ Afdøde havde en klart tættere tilknytning til den pågældende medlemsstat end den stat, hvor han havde sit sædvanlige opholdssted (artikel 21, stk. 2, i forordning (EU) nr. 650/2012), angiv venligst:

8.2.4. ☐ Et tredjelandets lov anvendt i medfør af artikel 21, stk. 1, i forordning (EU) nr. 650/2012 henviste til den pågældende medlemsstats lov (artikel 34, stk. 1, i forordning (EU) nr. 650/2012). Angiv venligst:

8.3. ☐ Den lov, som finder anvendelse, er loven i en stat med mere end ét retssystem (artikel 36 og 37 i forordning (EU) nr. 650/2012). Følgende retsregler finder anvendelse (angiv eventuelt den territoriale enhed):

8.4. ☐ Særlige bestemmelser, der indebærer begrænsninger, som vedrører eller berører arven med hensyn til bestemte goder, finder anvendelse (artikel 30 i forordning (EU) nr. 650/2012) (angiv de omhandlede bestemmelser og goder):

Myndigheden bekræfter, at den har truffet alle de nødvendige foranstaltninger for at informere de arveberettigede om anmodningen om et arvebevis, og at ingen af forholdene heri var blevet anfægtet af de arveberettigede på tidspunktet for dets udfærdigelse.

Følgende punkter er ikke udfyldt, fordi de ikke blev anset for relevante henset til det formål, hvortil arvebeviset er udstedt (*):

.....

Angiv det samlede antal sider, hvis flere sider er vedlagt (*):

.....

Udfærdiget i (*) den (*) (dd/mm/åååå)

Den udstedende myndigheds underskrift og/eller stempel (*):

.....

BEKRÆFTET GENPART

Denne bekræftede genpart af det europæiske arvebevis er udstedt

til (*):

.....

.....

(navn på ansøgeren/ansøgerne eller den eller de person(er), som har dokumenteret en legitim interesse) (artikel 70 i forordning (EU) nr. 650/2012)

Det er gyldigt indtil den (*): (dd/mm/åååå)

Udstedt den (*): (dd/mm/åååå)

Den udstedende myndigheds underskrift og/eller stempel (*):

.....

FORMULAR V — BILAG I

Oplysninger vedrørende ansøgeren/ansøgerne (juridiske personer ⁽⁷⁾)	
1.	Organisationsnavn (*):
	
	
2.	Registrering af organisation (*)
2.1.	Registreringsnummer ⁽⁴⁾ :
	
	
2.2.	Registrrets/registreringsmyndighedens betegnelse (*):
	
2.3.	Registreringsdato (dd/mm/åååå) og -sted (*):
	
3.	Organisationens adresse
3.1.	Gade/vej og nummer/postboks (*):
	
	
3.2.	Postnummer og by (*):
3.3.	Land(*)
	☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig ☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta ☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland ☐ Sverige ☐ Andet (angiv ISO-kode):
4.	Telefon (*):
5.	Fax
6.	E-mail:
7.	Efternavn og fornavn(e) på person med bemyndigelse til at tegne organisationen (*):
	
	
8.	Andre relevante oplysninger (angiv nærmere):
	
	

FORMULAR V — BILAG II

Oplysninger vedrørende repræsentant(er) for ansøgeren/ansøgerne ⁽⁸⁾

1. Efternavn og fornavn(e) eller navn på organisation (*):
-
-
2. Registrering af organisation
- 2.1. Registreringsnummer:
- 2.2. Registrets/registreringsmyndighedens betegnelse (*):
- 2.3. Registreringsdato (dd/mm/åååå) og -sted (*):
3. Adresse
- 3.1. Gade/vej og nummer/postboks (*):
-
-
- 3.2. Postnummer og by (*):
- 3.3. Land (*)
- ☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig
- ☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta
- ☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland
- ☐ Sverige
- ☐ Andet (angiv ISO-kode):
4. Telefon:
5. Fax
6. E-mail:
7. Repræsentativ kompetence (*):
- ☐ Væрге ☐ Forælder ☐ Person med bemyndigelse til at tegne en juridisk person ☐ Fuldmagtshaver
- ☐ Andet (angiv nærmere):

FORMULAR V — BILAG III

**Oplysninger vedrørende formueforholdet mellem den afdøde og dennes ægtefælle eller et
tilsvarende formueforhold ⁽⁹⁾**

1. (Fraskilt) ægtefælles eller (tidligere) partners efternavn og fornavn(e) (*):
2. (Fraskilt) ægtefælles eller (tidligere) partners efternavn ved fødslen (hvis forskelligt fra punkt 1):
3. Dato og sted for indgåelse af ægteskab eller andet forhold, der anses for at have virkninger svarende til et ægteskabs:
4. Havde afdøde indgået en ægtepagt med den person, der er nævnt i punkt 1?
 - 4.1. ☐ Ja
 - 4.1.1. Dato for ægtepagt (dd/mm/åååå):
 - 4.2. ☐ Nej
5. Havde afdøde indgået en aftale om formueforhold i et andet forhold, der anses for at have virkninger svarende til et ægteskabs, med den person, der er nævnt i punkt 1?
 - 5.1. ☐ Ja
 - 5.1.1. Dato for aftale (dd/mm/åååå):
 - 5.2. ☐ Nej
6. Den lov, som fandt anvendelse på formueforholdet, var loven i

☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig
☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta
☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland
☐ Sverige

☐ Andet (angiv ISO-kode):
- 6.1. Denne lov blev fastlagt på grundlag af lovvalg (*)
 - 6.1.1. ☐ Ja
 - 6.1.2. ☐ Nej
- 6.2. Hvis den stat, hvis lov fandt anvendelse, har mere end ét retssystem, angives den valgte territoriale enhed):

7. Følgende formueordning fandt anvendelse:

7.1. ☐ Særeje

7.2. ☐ Fuldstændigt formuefællesskab

7.3. ☐ Formuefællesskab

7.4. ☐ Formuefællesskab med hensyn til erhvervet formue

7.5. ☐ Uskiftet formuefællesskab

7.6. ☐ Andet (angiv nærmere):

8. Angiv formueordningen på originalsproget og det anvendte retsgrundlag ⁽¹⁰⁾:

.....
.....
.....

9. Formueforholdet mellem den afdøde og den person, der er nævnt i punkt 1, eller et tilsvarende formueforhold er blevet opløst, og goderne er blevet delt:

9.1. ☐ Ja

9.2. ☐ Nej

FORMULAR V — BILAG IV

Arvingens/arvingernes retlige status og rettigheder ⁽¹¹⁾	
1.	Er arvingen ansøgeren (*)
1.1.	☐ Ja
1.1.1.	☐ Anført i arvebevisets afsnit 5 (angiv den pågældende ansøger):
1.1.2.	☐ Anført i bilag I (angiv den pågældende ansøger):
1.2.	☐ Nej
1.2.1.	Efternavn og fornavn(e) eller navn på organisation:
1.2.2.	Efternavn ved fødslen (hvis forskelligt fra punkt 1.2.1.):
1.2.3.	Identifikation ⁽⁴⁾
1.2.3.1.	Nationalt id-nummer:
1.2.3.2.	CPR-nummer eller tilsvarende:
1.2.3.3.	Skattemummer:
1.2.3.4.	Registreringsnummer:
1.2.3.5.	Andet (angiv nærmere):
1.2.4.	Adresse
1.2.4.1.	Gade/vej og nummer/postboks:
1.2.4.2.	Postnummer og by:
1.2.4.3.	Land ☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig ☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta ☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland ☐ Sverige ☐ Andet (angiv ISO-kode):
1.2.5.	Telefon:
1.2.6.	Fax
1.2.7.	E-mail:
1.2.8.	Fødselsdato (dd/mm/åååå) og fødested eller, hvis en organisation, registreringsdato (dd/mm/åååå) og -sted samt registrets/registreringsmyndighedens betegnelse:

2.	Arvingen har vedgået sig arven
2.1.	☐ Ja, uden forbehold
2.2.	☐ Ja, efter positiv opgørelse (angiv virkning):
	
2.3.	☐ Ja, med visse andre forbehold (angiv virkning):
	
2.4.	☐ Nej. Vedgåelse kræves i henhold til den lov, som finder anvendelse på bobehandlingen
3.	Arvingen er udpeget ⁽¹²⁾ (*):
3.1.	☐ ved dødsdisposition
3.2.	☐ i medfør af loven
4.	☐ Arvingen har givet afkald på arven.
5.	☐ Arvingen har vedgået sig tvangsarv.
6.	☐ Arvingen har givet afkald på tvangsarv.
7.	☐ Arvingen er frakendt arven:
7.1.	☐ ved dødsdisposition
7.2.	☐ i medfør af loven
7.3.	☐ ved retsafgørelse
8.	Arvingen har ret til følgende tvangsarv (præciseres nærmere):
	
9.	Gode(r) tildelt arvingen, for hvilke der er anmodet om arvebevis (angiv goder og alle relevante identifikationsoplysninger) ⁽¹³⁾ :
	
	
	
10.	Betingelser og begrænsninger for arvingens rettigheder (angiv, om arvingens rettigheder er begrænset i medfør af den lov, der finder anvendelse på bobehandlingen, og/eller ved dødsdisposition):
	
	
	
11.	Andre relevante oplysninger eller yderligere forklaringer (angiv nærmere):
	
	
	

FORMULAR V — BILAG V

Retlig status og rettigheder for legatar(er) med direkte rettigheder i boet ⁽¹⁴⁾	
1.	Er legataren ansøgeren? (*)
1.1.	☐ Ja
1.1.1.	☐ Anført i arvebevisets afsnit 5 (angiv den pågældende ansøger):
1.1.2.	☐ Anført i bilag I (angiv den pågældende ansøger):
1.2.	☐ Nej
1.2.1.	Efternavn og fornavn(e) eller navn på organisation:
1.2.2.	Efternavn ved fødslen (hvis forskelligt fra punkt 1.2.1.):
1.2.3.	Identifikation ⁽⁴⁾ :
1.2.3.1.	Nationalt id-nummer:
1.2.3.2.	CPR-nummer eller tilsvarende:
1.2.3.3.	Skattemummer:
1.2.3.4.	Registreringsnummer:
1.2.3.5.	Andet (angiv nærmere):
1.2.4.	Adresse
1.2.4.1.	Gade/vej og nummer/postboks:
1.2.4.2.	Postnummer og by:
1.2.4.3.	Land: ☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien ☐ Frankrig ☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn ☐ Malta ☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet ☐ Finland ☐ Sverige ☐ Andet (angiv ISO-kode):
1.2.5.	Telefon:
1.2.6.	Fax
1.2.7.	E-mail:
1.2.8.	Fødselsdato (dd/mm/åååå) og fødested eller, hvis en organisation, registreringsdato (dd/mm/åååå) og -sted samt registrets/registreringsmyndighedens betegnelse:

2. Legataren har vedgået sig legatet.
- 2.1. ☐ Ja, uden forbehold
- 2.2. ☐ Ja, med forbehold (angiv venligst):
.....
.....
- 2.3. ☐ Nej. Vedgåelse kræves i henhold til den lov, som finder anvendelse på bobehandlingen
3. ☐ Legataren har givet afkald på legatet
4. Legataren har ret til følgende del af boet (præciseres nærmere):
.....
.....
5. Gode(r) tildelt legataren, for hvilke der er anmodet om arvebevis (angiv goder og alle relevante identifikationsoplysninger) ⁽¹⁵⁾:
.....
.....
.....
.....
.....
.....
6. Betingelser og begrænsninger for legatarens rettigheder (angiv, om legatarens rettigheder er begrænset i medfør af den lov, der finder anvendelse på bobehandlingen, og/eller ved dødsdisposition) (*):
.....
.....
.....
.....
.....
.....
7. Andre relevante oplysninger eller yderligere forklaringer (angiv nærmere):
.....
.....
.....
.....

FORMULAR V — BILAG VI

Beføjelse til at optræde som testamentsindsat bobestyrer og/eller til at bestyre boet ⁽¹⁶⁾

1. Beføjelse for følgende person (*):

1.1. ☐ Ansøgeren

1.1.1. ☐ Anført i arvebevisets afsnit 5 (angiv den pågældende ansøger):

.....

1.1.2. ☐ Anført i bilag I (angiv den pågældende ansøger):

.....

1.2. ☐ Arvingen anført i bilag IV (angiv den pågældende arving):

.....

1.3. ☐ Legataren anført i bilag IV (angiv den pågældende legatar):

.....

1.4. ☐ Anden person

1.4.1. Efternavn og fornavn(e) eller navn på organisation:

.....

1.4.2. Efternavn ved fødslen (hvis forskelligt fra punkt 1.4.1.):

1.4.3. Identifikation ⁽⁴⁾:

1.4.3.1. Nationalt id-nummer:

1.4.3.2. CPR-nummer eller tilsvarende:

1.4.3.3. Skattemummer:

1.4.3.4. Registreringsnummer:

1.4.3.5. Andet (angiv nærmere):

1.4.4. Adresse

1.4.4.1. Gade/vej og nummer/postboks:

.....

1.4.4.2. Postnummer og by:

1.4.4.3. Land:

☐ Belgien ☐ Bulgarien ☐ Tjekkiet ☐ Tyskland ☐ Estland ☐ Grækenland ☐ Spanien
☐ Frankrig ☐ Kroatien ☐ Italien ☐ Cypern ☐ Letland ☐ Litauen ☐ Luxembourg ☐ Ungarn
☐ Malta ☐ Nederlandene ☐ Østrig ☐ Polen ☐ Portugal ☐ Rumænien ☐ Slovenien ☐ Slovakiet
☐ Finland ☐ Sverige

☐ Andet (angiv ISO-kode):

- 1.4.5. Telefon:
- 1.4.6. Fax
- 1.4.7. E-mail:
- 1.4.8. Fødselsdato (dd/mm/åååå) og fødested eller, hvis en organisation, registreringsdato (dd/mm/åååå) og -sted samt registrets/registreringsmyndighedens betegnelse:
2. Beføjelse til at (*)
- 2.1. ☐ optræde som testamentsindsat bobestyrer
- 2.2. ☐ bestyre et bo eller dele heraf
3. Beføjelsen til at optræde som testamentsindsat bobestyrer eller bestyre boet omfatter (*)
- 3.1. ☐ hele boet
- 3.2. ☐ hele boet med undtagelse af følgende dele eller goder (præciseres nærmere):
-
-
-
-
- 3.3. ☐ følgende specifikke dele af eller goder i boet (præciseres nærmere):
-
-
-
-
4. Den person, der er nævnt i afsnit 1, har beføjelse (*) til at ⁽¹²⁾:
- 4.1. ☐ indhente alle oplysninger vedrørende boets goder og forpligtelser
- 4.2. ☐ få kendskab til alle testamenter og andre dokumenter vedrørende boet
- 4.3. ☐ træffe eller anmode om sikrende retsmidler
- 4.4. ☐ træffe hastende foranstaltninger
- 4.5. ☐ inddrive goderne
- 4.6. ☐ inddrive forpligtelser og udstede gyldig kvittering
- 4.7. ☐ indgå eller ophæve kontrakter
- 4.8. ☐ åbne, drive og lukke en bankkonto
- 4.9. ☐ låne
- 4.10. ☐ overføre eller pådrage sig omkostninger i forbindelse med goderne
- 4.11. ☐ pådrage sig rettigheder *in rem* eller pant i goderne
- 4.12. ☐ sælge: ☐ løsøre ☐ anden ejendom
- 4.13. ☐ give lån
- 4.14. ☐ drive virksomhed
- 4.15. ☐ udøve aktionærrettigheder
- 4.16. ☐ anlægge sag og blive sagsøgt
- 4.17. ☐ betale gæld

- 4.18. ☐ uddele legater
- 4.19. ☐ dele boet
- 4.20. ☐ uddele restbo
- 4.21. ☐ anmode om registrering af rettigheder til fast ejendom eller løsøre i et register
- 4.22. ☐ foretage donation
- 4.23. ☐ andet (præciseres nærmere):
-
-

Hvis der ved afkrydsning af et eller flere felter ovenfor ikke gives en præcis indikation af de beføjelser, der er givet til bobestyreren, indsættes enhver anden nødvendig oplysning ⁽¹⁷⁾:

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Angiv, om en af de beføjelser, der er nævnt i afsnit 4, udøves som residuelle beføjelser i overensstemmelse med artikel 29, stk. 2, andet afsnit, eller artikel 29, stk. 3, første afsnit, i forordning (EU) nr. 650/2012 (*):

.....

.....

.....

.....

5. Bobestyreren er udpeget i medfør af ⁽¹²⁾:

- 5.1. ☐ dødsdisposition (se punkt 7.2. i arvebeviset)
- 5.2. ☐ retsafgørelse
- 5.3. ☐ aftale mellem arvingerne
- 5.4. ☐ loven

6. Beføjelserne er udledt af ⁽¹²⁾:

- 6.1. ☐ dødsdisposition (se punkt 7.2. i arvebeviset)
- 6.2. ☐ retsafgørelse
- 6.3. ☐ aftale mellem arvingerne
- 6.4. ☐ loven

7.	Forpligtelserne og pligterne er udledt af ⁽¹²⁾ :
7.1.	☐ dødsdisposition (se punkt 7.2. i arvebeviset)
7.2.	☐ retsafgørelse
7.3.	☐ aftale mellem arvingerne
7.4.	☐ loven
8.	Betingelser eller begrænsninger vedrørende de beføjelser, der er nævnt i afsnit 4 ⁽¹⁸⁾ (*):
	
	
	
	
	

(*) Skal udfyldes.

⁽¹⁾ EUT L 201 af 27.7.2012, s. 107.

⁽²⁾ Angiv oplysninger, som f.eks. afdødes sidste sædvanlige opholdssted eller værnetingsaftale.

⁽³⁾ For juridiske personer udfyldes og vedlægges bilag I.

Hvis der er mere end én ansøger, fortsættes på nyt ark.

For repræsentanter udfyldes og vedlægges bilag II.

⁽⁴⁾ Angiv det mest relevante id.

⁽⁵⁾ Begrebet *de facto*-partner omfatter legale samlivsformer, der findes i visse medlemslande, så som »*sambo*« (Sverige) eller »*avopuoliso*« (Finland).

⁽⁶⁾ Hvis der er mere end én dødsdisposition, fortsættes på nyt ark.

⁽⁷⁾ Hvis der er mere end én juridisk person, fortsættes på nyt ark.

⁽⁸⁾ Hvis der er mere end én repræsentant, fortsættes på nyt ark.

⁽⁹⁾ Hvis der er mere end ét relevant formueforhold, fortsættes på nyt ark.

⁽¹⁰⁾ Yderligere oplysninger om de nationale formueordninger mellem ægtefæller eller registrerede partnere findes på den europæiske E-Justice-portal (<https://e-justice.europa.eu>).

⁽¹¹⁾ Hvis der er mere end én arving, fortsættes på nyt ark.

⁽¹²⁾ Afkryds mere end ét felt, hvis det er relevant.

⁽¹³⁾ Angiv, om arvingen har opnået ejerskab eller andre rettigheder til goderne (i sidstnævnte tilfælde angives arten af disse rettigheder og andre personer, der også har rettighed til goderne). Hvis der er tale om et registreret gode, angives de oplysninger, der kræves i henhold til loven i den medlemsstat, hvor registret føres, således at godet kan identificeres. For fast ejendom angives eksempelvis ejendommens præcise adresse og matrikelnummer samt en beskrivelse af ejendommen (vedlæg eventuelt relevante dokumenter).

⁽¹⁴⁾ Hvis der er mere end én legatar, fortsættes på nyt ark.

⁽¹⁵⁾ Angiv, om legataren har opnået ejerskab eller andre rettigheder til goderne (i sidstnævnte tilfælde angives arten af disse rettigheder og andre personer, der også har rettighed til goderne). Hvis der er tale om et registreret gode, angives de oplysninger, der kræves i henhold til loven i den medlemsstat, hvor registret føres, således at godet kan identificeres. For fast ejendom angives eksempelvis ejendommens præcise adresse og matrikelnummer samt en beskrivelse af ejendommen (vedlæg eventuelt relevante dokumenter).

⁽¹⁶⁾ Hvis der er mere end én person, fortsættes på nyt ark.

⁽¹⁷⁾ Angiv eksempelvis, om en af ovenstående beføjelser kan udøves af bobestyreren i eget navn.

⁽¹⁸⁾ Angiv eksempelvis, om visse beføjelser skal udøves sammen med en anden person (f.eks. hvis der er flere bobestyrere) i tilfælde af eventuelle interessekonflikter.

KOMMISSIONENS GENNEMFØRELSESFORORDNING (EU) Nr. 1330/2014**af 15. december 2014****om godkendelse af aktivstoffet meptyldinocap, jf. Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 1107/2009 om markedsføring af plantebeskyttelsesmidler, og om ændring af bilaget til gennemførelsesforordning (EU) nr. 540/2011****(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. 1107/2009 af 21. oktober 2009 om markedsføring af plantebeskyttelsesmidler og om ophævelse af Rådets direktiv 79/117/EØF og 91/414/EØF ⁽¹⁾, særlig artikel 13, stk. 2, og artikel 78, stk. 2, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) I henhold til artikel 80, stk. 1, litra a), i forordning (EF) nr. 1107/2009 finder Rådets direktiv 91/414/EØF ⁽²⁾, for så vidt angår godkendelsesprocedure og -betingelser, anvendelse på aktivstoffer, for hvilke der inden den 14. juni 2011 er truffet en afgørelse i overensstemmelse med direktivets artikel 6, stk. 3. Med hensyn til meptyldinocap er betingelserne i artikel 80, stk. 1, litra a), i forordning (EF) nr. 1107/2009 opfyldt ved Kommissionens beslutning 2006/589/EF ⁽³⁾.
- (2) Det Forenede Kongerige modtog den 12. august 2005 en ansøgning i henhold til artikel 6, stk. 2, i direktiv 91/414/EØF fra Dow AgroSciences om optagelse af aktivstoffet meptyldinocap i bilag I til direktiv 91/414/EØF. Ved beslutning 2006/589/EF blev det bekræftet, at dossieret var fuldstændigt og således principielt kunne anses for at opfylde data- og informationskravene i bilag II og III til direktiv 91/414/EØF.
- (3) For dette aktivstof er virkningerne på menneskers og dyrs sundhed og miljøet blevet vurderet i henhold til bestemmelserne i artikel 6, stk. 2 og 4, i direktiv 91/414/EØF for de anvendelsesformål, som ansøgeren har foreslået. Den udpegede rapporterende medlemsstat, Det Forenede Kongerige, forelagde et udkast til vurderingsrapport den 25. oktober 2006. Ansøgeren blev den 17. maj 2011 i overensstemmelse med artikel 11, stk. 6, i Kommissionens forordning (EU) nr. 188/2011 ⁽⁴⁾ anmodet om at fremlægge yderligere oplysninger. Det Forenede Kongeriges evaluering af de yderligere oplysninger blev fremlagt den 10. august 2012 i form af et opdateret udkast til vurderingsrapport.
- (4) Udkastet til vurderingsrapport blev behandlet af medlemsstaterne og Den Europæiske Fødevarer- og Fødevarer- og Foder, og behandlingen blev afsluttet den 10. oktober 2014 med Kommissionens reviderede vurderingsrapport om meptyldinocap.
- (5) Det fremgår af de forskellige undersøgelser, at plantebeskyttelsesmidler, der indeholder meptyldinocap, kan forventes generelt at opfylde kravene i artikel 5, stk. 1, litra a) og b), og artikel 5, stk. 3, i direktiv 91/414/EØF, især med hensyn til de anvendelsesformål, der er undersøgt og udførligt beskrevet i Kommissionens reviderede vurderingsrapport. Meptyldinocap bør derfor godkendes.
- (6) Det er imidlertid, i overensstemmelse med artikel 13, stk. 2, i forordning (EF) nr. 1107/2009, sammenholdt med samme forordnings artikel 6, og på grundlag af den foreliggende videnskabelige og tekniske viden, nødvendigt at fastsætte visse betingelser og begrænsninger. Det bør navnlig kræves, at der fremlægges yderligere bekræftende oplysninger.

⁽¹⁾ EUT L 309 af 24.11.2009, s. 1.⁽²⁾ Rådets direktiv 91/414/EØF af 15. juli 1991 om markedsføring af plantebeskyttelsesmidler (EFT L 230 af 19.8.1991, s. 1).⁽³⁾ Kommissionens beslutning 2006/589/EF af 31. august 2006 om principiel anerkendelse af, at de dossierer, der er fremlagt til detaljeret gennemgang med henblik på eventuel optagelse af aviglycin HCl, mandipropamid og meptyldinocap i bilag I til Rådets direktiv 91/414/EØF, er komplette (EUT L 240 af 2.9.2006, s. 9).⁽⁴⁾ Kommissionens forordning (EU) nr. 188/2011 af 25. februar 2011 om gennemførelsesbestemmelser til Rådets direktiv 91/414/EØF for så vidt angår proceduren for vurdering af aktivstoffer, der ikke fandtes på markedet to år efter meddelelsen af direktivet (EUT L 53 af 26.2.2011, s. 51).⁽⁵⁾ EFSA Journal (2014);12(1):3473. Foreligger online: www.efsa.europa.eu.

- (7) Før et aktivstof godkendes, bør medlemsstaterne og de berørte parter have en rimelig frist til at forberede sig, så de kan opfylde de nye krav, godkendelsen medfører.
- (8) Uden at det berører de forpligtelser, der i henhold til forordning (EF) nr. 1107/2009 følger af godkendelsen, bør følgende betingelser dog finde anvendelse i betragtning af den særlige situation, der er opstået efter overgangen fra direktiv 91/414/EØF til forordning (EF) nr. 1107/2009. Medlemsstaterne bør have en frist på seks måneder efter godkendelsen til at tage eksisterende godkendelser af plantebeskyttelsesmidler, der indeholder meptyldinocap, op til fornyet overvejelse. Medlemsstaterne bør ændre, erstatte eller tilbagekalde godkendelserne, alt efter hvad der er relevant. Uanset ovenstående frist bør der afsættes en længere periode til indgivelse og vurdering af det fuldstændige dossier, jf. bilag III til direktiv 91/414/EØF, for hvert plantebeskyttelsesmiddel og for hvert påtænkt anvendelsesformål i overensstemmelse med de ensartede principper.
- (9) Erfaringerne fra tidligere optagelser i bilag I til direktiv 91/414/EØF af aktivstoffer, som er vurderet inden for rammerne af Kommissionens forordning (EØF) nr. 3600/92 ⁽¹⁾, har vist, at der kan opstå vanskeligheder med fortolkningen af de pligter, som indehavere af eksisterende godkendelser har med hensyn til adgang til data. For at undgå yderligere vanskeligheder synes det derfor nødvendigt at præcisere medlemsstaternes pligter, især pligten til at kontrollere, at indehaveren af en godkendelse kan påvise, at han har adgang til et dossier, der opfylder kravene i bilag II til direktivet. Denne præcisering pålægger dog ikke medlemsstaterne eller indehavere af godkendelser nye forpligtelser i forhold til de hidtil vedtagne direktiver om ændring af bilag I til det pågældende direktiv eller forordningerne om godkendelse af aktivstoffer.
- (10) I henhold til artikel 13, stk. 4, i forordning (EF) nr. 1107/2009 bør bilaget til Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) nr. 540/2011 ⁽²⁾ ændres i overensstemmelse hermed.
- (11) Foranstaltningerne i denne forordning er i overensstemmelse med udtalelse fra Den Stående Komité for Planter, Dyr, Fødevarer og Foder —

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

Artikel 1

Godkendelse af aktivstof

Aktivstoffet meptyldinocap, som opført i bilag I, godkendes på de betingelser, der er fastsat i samme bilag.

Artikel 2

Revurdering af plantebeskyttelsesmidler

1. Om nødvendigt ændrer eller tilbagekalder medlemsstaterne i henhold til forordning (EF) nr. 1107/2009 senest den 30. september 2015 eksisterende godkendelser af plantebeskyttelsesmidler, der indeholder meptyldinocap som aktivstof.

Senest da skal medlemsstaterne navnlig kontrollere, at betingelserne i bilag I til nærværende forordning er overholdt, dog ikke betingelserne i kolonnen vedrørende særlige bestemmelser i samme bilag, og at indehaveren af godkendelsen er i besiddelse af eller har adgang til et dossier, der opfylder kravene i bilag II til direktiv 91/414/EØF, jf. betingelserne i direktivets artikel 13, stk. 1-4, samt artikel 62 i forordning (EF) nr. 1107/2009.

2. Uanset stk. 1 revurderer medlemsstaterne for hvert godkendt plantebeskyttelsesmiddel, der indeholder meptyldinocap, enten som eneste aktivstof eller som ét af flere aktivstoffer, der alle er optaget i bilaget til gennemførelsesforordning (EU) nr. 540/2011 pr. 31. marts 2015, midlet i overensstemmelse med de ensartede principper i artikel 29, stk. 6, i forordning (EF) nr. 1107/2009 på grundlag af et dossier, der opfylder kravene i bilag III til direktiv 91/414/EØF, idet der samtidig tages højde for kolonnen vedrørende særlige bestemmelser i bilag I til nærværende forordning. På grundlag af den vurdering fastslår medlemsstaterne, om midlet opfylder kravene i artikel 29, stk. 1, i forordning (EF) nr. 1107/2009.

⁽¹⁾ Kommissionens forordning (EØF) nr. 3600/92 af 11. december 1992 om de nærmere bestemmelser for iværksættelsen af første fase af det arbejdsprogram, der er omhandlet i artikel 8, stk. 2, i Rådets direktiv 91/414/EØF om markedsføring af plantebeskyttelsesmidler (EFT L 366 af 15.12.1992, s. 10).

⁽²⁾ Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) nr. 540/2011 af 25. maj 2011 om gennemførelse af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 1107/2009 for så vidt angår listen over godkendte aktivstoffer (EUT L 153 af 11.6.2011, s. 1).

Derefter skal medlemsstaterne:

- a) hvis det drejer sig om et middel, der indeholder meptyldinocap som eneste aktivstof, om nødvendigt ændre godkendelsen eller tilbagekalde godkendelsen senest den 30. september 2016 eller
- b) hvis det drejer sig om et middel, der indeholder meptyldinocap som ét af flere aktivstoffer, om nødvendigt ændre eller tilbagekalde godkendelsen senest den 30. september 2016 eller senest den dato, der er fastsat for en sådan ændring eller tilbagekaldelse i den eller de pågældende retsakter, hvorved det eller de pågældende stoffer blev optaget i bilag I til direktiv 91/414/EØF, eller hvorved det eller de pågældende stoffer blev godkendt, alt efter hvilket der er det seneste tidspunkt.

Artikel 3

Ændring af gennemførelsesforordning (EU) nr. 540/2011

Bilaget til gennemførelsesforordning (EU) nr. 540/2011 ændres som angivet i bilag II til nærværende forordning.

Artikel 4

Ikrafttræden og anvendelsesdato

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

Den anvendes fra den 1. april 2015.

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

Udfærdiget i Bruxelles, den 15. december 2014.

På Kommissionens vegne
Jean-Claude JUNCKER
Formand

BILAG I

Almindeligt anvendt navn, identifikationsnr.	IUPAC-navn	Renhed ⁽¹⁾	Godkendelsesdato	Udløbsdato for stoffets godkendelse	Særlige bestemmelser
Meptyldinocap CAS-nr.: 6119-92-2, CIPAC-nr.: 811	Blanding af 75–100 % (RS)-2-(1-methylheptyl)-4,6-dinitrophenyl crotonat og 25–0 % (RS)-2-(1-methylheptyl)-4,6-dinitrophenyl isocrotonat	≥ 900 g/kg (blanding af af <i>trans</i> - og <i>cis</i> -isomerer med et fastlagt ratiointerval på 25:1 til 20:1) Relevant urenhed: 2,6-dinitro-4-[(4RS)-octan-4-yl]phenyl (2E/Z)-but-2-enoat maksimumsindhold: 0,4 g/kg	1. april 2015	31. marts 2025	Med henblik på gennemførelsen af de i artikel 29, stk. 6, i forordning (EF) nr. 1107/2009 nævnte ensartede principper skal der tages hensyn til konklusionerne i den reviderede vurderingsrapport om meptyldinocap, særlig tillæg I og II, som færdigbehandlet i Den Stående Komité for Fødevarekæden og Dyresundhed den 16. maj 2014. Ved denne samlede vurdering skal medlemsstaterne være særlig opmærksomme på: a) risikoen for brugerne b) risikoen for hvirvelløse vanddyr. Anvendelsesbetingelserne skal omfatte risikobegrænsende foranstaltninger, hvis det er relevant. Ansøgeren fremlægger bekræftende oplysninger om: a) eksponeringsvurdering for metabolitter i grundvandet (3RS)-3-(2-hydroxy-3,5-dinitro-phenyl)-butansyre (X103317) og (2RS)-2-(2-hydroxy-3,5-dinitro-phenyl)-propionsyre (X12335709) b) de mulige konsekvenser af den præferentielle nedbrydning og/eller omdannelse af isomerblandingen for arbejdstagerisikovurderingen og forbrugerrisikovurderingen og for miljøet. Ansøgeren forelægger Kommissionen, medlemsstaterne og EFSA de oplysninger, der er angivet i litra a) senest den 31. marts 2017. og de oplysninger, der er angivet i litra b), senest to år efter at Kommissionen har vedtaget specifikke retningslinjer.

⁽¹⁾ Yderligere oplysninger om aktivstoffets identitet og specifikation fremgår af den reviderede vurderingsrapport.

I del B i bilaget til gennemførelsesforordning (EU) nr. 540/2011 indsættes følgende:

Nr.	Almindeligt anvendt navn, identifikationsnr.	IUPAC-navn	Renhed ⁽¹⁾	Godkendelsesdato	Udløbsdato for stoffets godkendelse	Særlige bestemmelser
»80	Meptyldinocap CAS-nr.: 6119-92-2, CIPAC-nr.: 811	Blanding af 75–100 % (RS)-2-(1-methylheptyl)-4,6-dinitrophenyl crotonat og 25–0 % (RS)-2-(1-methylheptyl)-4,6-dinitrophenyl isocrotonat	≥ 900 g/kg (blanding af of <i>trans</i> - og <i>cis</i> -isomerer med et fastlagt ratiointerval på 25:1 til 20:1) Relevant urenhed: 2,6-dinitro-4-[(4RS)-octan-4-yl]phenyl (2E/Z)-but-2-enoat maksimumsindhold: 0,4 g/kg	1. april 2015	31. marts 2015	Med henblik på gennemførelsen af de i artikel 29, stk. 6, i forordning (EF) nr. 1107/2009 nævnte ensartede principper skal der tages hensyn til konklusionerne i den reviderede vurderingsrapport om meptyldinocap, særlig tillæg I og II, som færdigbehandlet i Den Stående Komité for Fødevarekæden og Dyresundhed den 16. maj 2014. Ved denne samlede vurdering skal medlemsstaterne være særlig opmærksomme på: a) risikoen for brugerne b) risikoen for hvirvelløse vanddyr. Anvendelsesbetingelserne skal omfatte risikobegrænsende foranstaltninger, hvis det er relevant. Ansøgeren fremlægger bekræftende oplysninger om: a) (3RS)-3-(2-hydroxy-3,5-dinitro-phenyl)-butansyre (X103317) og (2RS)-2-(2-hydroxy-3,5-dinitro-phenyl)-propionsyre (X12335709) b) de mulige konsekvenser af den præferentielle nedbrydning og/eller omdannelse af isomerblandingen for arbejdstagerisikovurderingen og forbrugerrisikovurderingen og for miljøet. Ansøgeren forelægger Kommissionen, medlemsstaterne og EFSA de oplysninger, der er angivet i litra a) senest den 31. marts 2017. og de oplysninger, der er angivet i litra b), senest to år efter at Kommissionen har vedtaget specifikke retningslinjer.»

⁽¹⁾ Yderligere oplysninger om aktivstoffets identitet og specifikation fremgår af den reviderede vurderingsrapport.

KOMMISSIONENS GENNEMFØRELSESFORORDNING (EU) Nr. 1331/2014**af 15. december 2014****om at gøre importen af koldvalsede flade produkter af rustfrit stål med oprindelse i Folkerepublikken Kina og Taiwan til genstand for registrering**

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Rådets forordning (EF) nr. 1225/2009 af 30. november 2009 om beskyttelse mod dumpingimport fra lande, der ikke er medlemmer af Det Europæiske Fællesskab ⁽¹⁾ (»antidumpinggrundforordningen«), særlig artikel 14, stk. 5,under henvisning til Rådets forordning (EF) nr. 597/2009 af 11. juni 2009 om beskyttelse mod subsidieret indførsel fra lande, der ikke er medlemmer af Det Europæiske Fællesskab ⁽²⁾ (»antisubsidiegrundforordningen«), særlig artikel 24, stk. 5,

efter at have underrettet medlemsstaterne, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) Den 26. juni 2014 offentliggjorde Europa-Kommissionen (»Kommissionen«) en meddelelse i *Den Europæiske Unions Tidende* ⁽³⁾ om indledning af en antidumpingprocedure vedrørende importen af koldvalsede flade produkter af rustfrit stål med oprindelse i Folkerepublikken Kina (»Kina«) og Taiwan som følge af en klage, indgivet den 13. maj 2014 af EUROFER (»klageren«) på vegne af producenter, der tegnede sig for mere end 25 % af den samlede EU-produktion af koldvalsede flade produkter af rustfrit stål.
- (2) Den 14. august 2014 offentliggjorde Kommissionen en meddelelse i *Den Europæiske Unions Tidende* ⁽⁴⁾ om indledning af en antisubsidieprocedure vedrørende importen af koldvalsede flade produkter af rustfrit stål med oprindelse i Kina som følge af en klage, indgivet den 1. juli 2014 af EUROFER på vegne af producenter, der tegnede sig for mere end 25 % af den samlede EU-produktion af koldvalsede flade produkter af rustfrit stål.

A. PÅGÆLDENDE VARE

- (3) Den vare, der er genstand for registrering, er fladvalsede produkter af rustfrit stål, kun koldvalsede, i øjeblikket henhørende under KN-kode 7219 31 00, 7219 32 10, 7219 32 90, 7219 33 10, 7219 33 90, 7219 34 10, 7219 34 90, 7219 35 10, 7219 35 90, 7220 20 21, 7220 20 29, 7220 20 41, 7220 20 49, 7220 20 81 og 7220 20 89, og med oprindelse i Kina og Taiwan (»den pågældende vare«).

B. ANMODNING

- (4) Anmodningerne om registrering i henhold til antidumpinggrundforordningens artikel 14, stk. 5, og antisubsidiegrundforordningens artikel 24, stk. 5, blev indgivet af klageren henholdsvis den 25. og den 29. september 2014. Klageren anmodede om, at importen af den pågældende vare gøres til genstand for registrering, således at der senere kan anvendes foranstaltninger mod denne import fra datoen for en sådan registrering.

C. ÅRSAGER TIL REGISTRERINGEN

- (5) I henhold til antidumpinggrundforordningens artikel 14, stk. 5, og antisubsidiegrundforordningens artikel 24, stk. 5, kan Kommissionen pålægge toldmyndighederne at tage de nødvendige skridt til at registrere importen, således at der senere kan anvendes foranstaltninger over for denne import. Importen kan gøres til genstand for registrering efter anmodning fra EU-erhvervsgrenen, hvis anmodningen herom indeholder tilstrækkelige beviser til at begrunde en sådan foranstaltning.

⁽¹⁾ EUT L 343 af 22.12.2009, s. 51.⁽²⁾ EUT L 188 af 18.7.2009, s. 93.⁽³⁾ EUT C 196 af 26.6.2014, s. 9.⁽⁴⁾ EUT C 267 af 14.8.2014, s. 17.

- (6) Klageren hævdede, at registreringen er berettiget, eftersom den pågældende vare blev dumpet og subsidieret. Som følge af lavprisimporten opstod der væsentlig skade for EU-erhvervsgrenen, som er vanskelig at afhjælpe.
- (7) For så vidt angår dumping, har Kommissionen tilstrækkelige umiddelbare beviser for, at den pågældende vare importeres til dumpingpriser. For Kina fremlagde klageren dokumentation for den normale værdi baseret på de samlede produktionsomkostninger plus et rimeligt beløb til salgs-, administrations- og andre generalomkostninger samt fortjeneste baseret på valget af USA som referenceland. For Taiwan fremlagde klageren dokumentation for den normale værdi baseret på en beregnet normal værdi (produktionsomkostninger, salgs- og administrationsomkostninger og andre generalomkostninger — SG&A — samt fortjeneste).
- (8) Beviserne for dumping er baseret på en sammenligning af den således fastsatte normale værdi og eksportprisen af fabrik på den pågældende vare ved salg til eksport til Unionen. Overordnet set og i betragtning af omfanget af de påståede dumpingmargener er der på nuværende tidspunkt tilstrækkelige beviser for, at både Kina og Taiwan foretager dumping.
- (9) For så vidt angår subsidiering, har Kommissionen tilstrækkelige umiddelbare beviser for, at den pågældende vare fra Kina subsidieres. De påståede subsidier består bl.a. i:
- direkte overførsel af midler og mulig direkte overførsel af midler eller forpligtelser, f.eks. politiske lån til erhvervsgrenen for koldvalsede flade produkter af rustfrit stål
 - egenkapitalprogrammer: f.eks. konvertering af gæld til egenkapital, tilførsel af egenkapital, ikke udbetalt dividende for statsejede virksomheder
 - tilskudsprogrammer: f.eks. programmet »China World Top Brand«, programmer for kendte mærker/subcentrale statslige programmer til fremme af kendte eksportmærker (f.eks. Chongqing, Hubei og Ma'an Shan: Wuhan-programmet »famous brands« og Shandong-provinsens program »Top Brands«), programmer for godtgørelse af udgifter til juridisk bistand i forbindelse med antidumpingsager, statens fond for nøgleteknologiprojekter, tilskud til eksportbistand
 - regionale programmer: f.eks. genopretningsprogrammet for den nordøstlige region, rentetilskud i forbindelse med eksport, eksportlån, tilskud under Jiangsu-provinsens videnskabs- og teknologiprogram, Liaoning-provinsens tilskud — programmet »Five Points, One Line«, subsidier ydet i Tianjin Binhai New Area og i Tianjin Economic and Technological Development Area: forsknings- og teknologifonden
 - offentlige indtægter, som ellers er forfaldne, opkræves ikke, eller der gives afkald herpå, f.eks. eftergivelse af lån og renter for statsejede virksomheder)
 - indkomstskat og andre programmer med direkte beskatning, f.eks.:
 - indkomstskattelettelser ved køb af indenlandsk fremstillet produktionsudstyr
 - skattemæssig særbehandling af virksomheder, der anerkendes som virksomheder med højteknologi og ny teknologi
 - skattepolitikker med fradrag af udgifter til forskning og udvikling
 - indkomstskattelettelser for virksomheder, der beskæftiger sig med omfattende ressourceudnyttelse (»særlige råvarer«)
 - skattefritagelser for indkøb af specialudstyr
 - favorabel indkomstbeskatning for virksomheder i den nordøstlige region
 - forskellige lokale skattenedsættelser som i Shandong-provinsen, Chongqing City, Guangxi Region Zhuang og skattefordele til udvikling af de centrale og vestlige regioner
 - skattefritagelse for udbytte mellem kvalificerede kinesiske virksomheder
 - indirekte skatte- og toldfritagelsesprogrammer, f.eks.: fritagelse for importtold og moms for virksomheder med udenlandsk kapital og visse hjemlige virksomheder, der anvender importeret udstyr i støttede industrier
 - momsrefusioner til virksomheder med udenlandsk kapital, der køber nationalt produceret udstyr
 - skattelettelser til de centrale og vestlige regioner
 - momsfradrag for anlægsaktiver i den centrale region
 - regionale programmer: f.eks. subsidier ydet i Tianjin Binhai New Area og i Tianjin Economic and Technological Development Area

- levering af varer eller tjenesteydelser mod utilstrækkeligt vederlag, f.eks. levering af råvarer til koldvalsede flade produkter af rustfrit stål (f.eks. ferrochrom, nikkel og nikkelråjern, molybdæn og skrot af rustfrit stål) mod utilstrækkeligt vederlag
 - levering af rå- og hjælpestoffer mod utilstrækkeligt vederlag, f.eks. rustfrit stål, varmtvalsede og plader, brugsrättigheder til jord, vand og elektricitet, levering af elektricitet og vand i Jiangsu-provinsen.
- (10) Det hævdes, at ovennævnte ordninger er subsidier, idet de omfatter et finansielt bidrag fra de statslige myndigheder i Kina eller andre regionale myndigheder (herunder offentlige organer), hvorved modtagerne opnår en fordel. Det hævdes, at ordningerne er betingede af eksportresultater og/eller anvendelsen af indenlandske varer frem for importerede varer og/eller er begrænset til visse sektorer og/eller virksomhedstyper og/eller steder, og at de derfor er specifikke og udligningsberettigede.
- (11) I betragtning af ovenstående er der på nuværende tidspunkt tilstrækkelige beviser for, at eksporten af den pågældende vare er begunstiget ved udligningsberettigede subsidier.
- (12) For så vidt angår skade, indeholder anmodningen tilstrækkelige beviser for kritiske omstændigheder, hvor der for den pågældende vare forårsages skade, der vanskeligt kan afhjælpes, som følge af en omfattende import inden for et forholdsvis kort tidsrum af en vare, hvortil der ydes udligningsberettigede subsidier. Bevis for sådanne omstændigheder omfatter den betydelige stigning i importen i en kort periode (januar- juli 2014), der nåede op på ca. 90 % for de to lande tilsammen.
- (13) Endvidere har Kommissionen tilstrækkelige umiddelbare beviser for, at eksportørernes dumping- og subsidieringspraksis forvolder væsentlig skade for EU-erhvervsgrenen. I klagerne og i de efterfølgende redegørelser vedrørende anmodningerne om registrering viser dokumentationen i relation til pris og mængde for importen, at der er en meget stor stigning i importen i absolutte tal og målt i markedsandel i perioden fra 2010 til 2013 og en yderligere stigning på ca. 115 % for Kina og 66 % for Taiwan i 2014. Mængde og priser for den pågældende vare har haft en negativ indvirkning på salgsmængderne, på prisniveauet på EU-markedet og på EU-erhvervsgrenens markedsandele. Dette har resulteret i betydelige negative følgevirkninger for erhvervsgrenens samlede resultater og EU-erhvervsgrenens finansielle situation. Beviserne vedrørende skadesfaktorerne i antidumpinggrundforordningens artikel 3, stk. 5, og i antisubsidiegrundforordningens artikel 8, stk. 4, består af data, der er indeholdt i klagerne og i de efterfølgende redegørelser vedrørende registrering, støttet af offentligt tilgængelige data fra Eurostat.
- (14) Kommissionen har også tilstrækkelige umiddelbare beviser i antidumpingklagen og i den efterfølgende korrespondance for, at importørerne var klar over, eller burde have været klar over, at eksportørerne foretog dumping, der var skadevoldende for Unionen, eller at der var sandsynlighed for, at den var skadevoldende. Kinesisk og taiwansk import var allerede genstand for en antidumpingundersøgelse i Unionen i 2008-2009. I Kommissionens afgørelse om afslutning af undersøgelsen ⁽¹⁾ blev det fastslået, at de kinesiske og taiwanske priser underbød EU-erhvervsgrenens priser, og at fremtidig skadevoldende dumping ikke kunne udelukkes. Endvidere blev importen til Unionen af den pågældende vare gjort til genstand for overvågning, bl.a. med henblik på indledning af en ny procedure. Desuden har Brasilien, Taiwan, Thailand og Vietnam efterfølgende pålagt antidumpingtold på kinesisk eksport af den undersøgte vare. Endelig og i betragtning af omfanget af den dumping, der muligvis finder sted, er det rimeligt at antage, at importørerne er klar over, eller burde være klar over situationen.
- (15) For så vidt angår dumping, har Kommissionen tilstrækkelige umiddelbare beviser for, at der forvoldes eller vil blive forvoldt en sådan skade som følge af en yderligere betydelig stigning i denne import. I lyset af tidspunktet vil omfanget af dumpingimporten samt andre omstændigheder (som f.eks. det stigende omfang af lagre eller den reducerede udnyttelse af kapacitet) i alvorlig grad kunne underminere den afhjælpende virkning af en endelig antidumpingtold, medmindre en sådan told vil blive anvendt med tilbagevirkende kraft. På baggrund af indledningen af denne procedure er det endvidere rimeligt at antage, at importen af den pågældende vare yderligere vil kunne øges forud for vedtagelsen af eventuelle midlertidige foranstaltninger, og lagerbeholdningen hurtigt vil kunne opbygges af importørerne.

D. SAGSFORLØB

- (16) I lyset af ovenstående har Kommissionen konkluderet, at klageren har forelagt tilstrækkelige umiddelbare beviser til at berettige registreringen af importen af den pågældende vare i henhold til antidumpinggrundforordningens artikel 14, stk. 5, og antisubsidiegrundforordningens artikel 24, stk. 5.

⁽¹⁾ EUT L 98 af 17.4.2009, s. 42 (betragtning 18).

- (17) Alle interesserede parter opfordres til at tilkendegive deres synspunkter skriftligt og fremlægge dokumentation herfor. Kommissionen kan desuden høre interesserede parter, hvis de anmoder skriftligt herom og kan godtgøre, at der er særlige grunde til, at de bør høres.

E. REGISTRERING

- (18) I henhold til antidumpinggrundforordningens artikel 14, stk. 5, og antisubsidiegrundforordningens artikel 24, stk. 5, bør importen af den pågældende vare gøres til genstand for registrering for at sikre, at hvis undersøgelsen skulle føre til indførelsen af antidumping- og/eller udligningstold, kan denne told, hvis de nødvendige betingelser er opfyldt, opkræves med tilbagevirkende kraft på den registrerede import i overensstemmelse med antidumpinggrundforordningens artikel 10, stk. 4, og antisubsidiegrundforordningens artikel 16, stk. 4.
- (19) Beløbet i forbindelse med ethvert fremtidigt ansvar udspringer af de samlede resultater af henholdsvis antidumping- og antisubsidieundersøgelsen.
- (20) Klageren, der anmoder om indledningen af en antidumpingundersøgelse, skønner, at der er en gennemsnitlig dumpingmargen på ca. 10 %-25 % for Kina og Taiwan og underbudsmargener på 40 %-50 % for Kina og 20 %-40 % for Taiwan for den pågældende vare. Det anslåede beløb for den mulige fremtidige betalingsforpligtelse er fastsat til dumpingens vurderet på grundlag af antidumpingklagen, dvs. 10 %-25 % i værditold på cif-importværdien af den pågældende vare.
- (21) Klageren, der anmoder om indledning af en antisubsidieundersøgelse, skønner, at niveauet for subsidiering er betydeligt uden at give en præcis kvantificering af subsidiemargenen. Det skønnes, at den gennemsnitlige underbudsmargen er på 40 %-50 % for den pågældende vare for Kina. Det anslåede beløb for den mulige fremtidige betalingsforpligtelse er fastsat til subsidiesatsen, der er vurderet på grundlag af antisubsidieklagen, dvs. 40 %-50 % i værditold på cif-importværdien af den pågældende vare.

F. BEHANDLING AF PERSONOPLYSNINGER

- (22) Personoplysninger, som indsamles i forbindelse med denne registrering, vil blive behandlet i overensstemmelse med Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 45/2001 af 18. december 2000 om beskyttelse af fysiske personer i forbindelse med behandling af personoplysninger i fællesskabsinstitutionerne og -organerne og om fri udveksling af sådanne oplysninger ⁽¹⁾ —

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

Artikel 1

1. I medfør af artikel 14, stk. 5, i Rådets forordning (EF) nr. 1225/2009 og artikel 24, stk. 5, i forordning (EF) nr. 597/2009 pålægges det hermed toldmyndighederne at tage de nødvendige skridt til registrering af importen til Unionen af fladvalsede produkter af rustfrit stål, kun koldvalsede, i øjeblikket henhørende under KN-kode 7219 31 00, 7219 32 10, 7219 32 90, 7219 33 10, 7219 33 90, 7219 34 10, 7219 34 90, 7219 35 10, 7219 35 90, 7220 20 21, 7220 20 29, 7220 20 41, 7220 20 49, 7220 20 81 og 7220 20 89, og med oprindelse i Folkerepublikken Kina og Taiwan.

Registreringen ophører ni måneder efter datoen for denne forordnings ikrafttræden.

2. Alle interesserede parter opfordres til skriftligt at give deres synspunkter til kende, fremlægge beviser eller anmode om at blive hørt senest 20 dage efter offentliggørelsen af denne forordning.

⁽¹⁾ EFT L 8 af 12.1.2001, s. 1.

Artikel 2

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

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

Udfærdiget i Bruxelles, den 15. december 2014.

På Kommissionens vegne

Jean-Claude JUNKER

Formand

KOMMISSIONENS GENNEMFØRELSESFORORDNING (EU) Nr. 1332/2014**af 15. december 2014****om faste importværdier med henblik på fastsættelse af indgangsprisen for visse frugter og grøntsager**

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1308/2013 af 17. december 2013 om en fælles markedsordning for landbrugsprodukter og om ophævelse af Rådets forordning (EØF) nr. 922/72, (EØF) nr. 234/79, (EF) nr. 1037/2001 og (EF) nr. 1234/2007 (fusionsmarkedsordningen) ⁽¹⁾,under henvisning til Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) nr. 543/2011 af 7. juni 2011 om gennemførelsesbestemmelser til Rådets forordning (EF) nr. 1234/2007 for så vidt angår frugt og grøntsager og forarbejdede frugter og grøntsager ⁽²⁾, særlig artikel 136, stk. 1, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) Ved gennemførelsesforordning (EU) nr. 543/2011 fastsættes der på basis af resultatet af de multilaterale handelsforhandlinger under Uruguayrunden kriterier for Kommissionens fastsættelse af faste importværdier for tredjelande for de produkter og perioder, der er anført i del A i bilag XVI til nævnte forordning.
- (2) Der beregnes hver arbejdsdag en fast importværdi i henhold til artikel 136, stk. 1, i gennemførelsesforordning (EU) nr. 543/2011 under hensyntagen til varierende daglige data. Derfor bør nærværende forordning træde i kraft på dagen for offentliggørelsen i *Den Europæiske Unions Tidende* —

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

Artikel 1

De faste importværdier som omhandlet i artikel 136 i gennemførelsesforordning (EU) nr. 543/2011 fastsættes i bilaget til nærværende forordning.

Artikel 2

Denne forordning træder i kraft på dagen for offentliggørelsen i *Den Europæiske Unions Tidende*.

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

Udfærdiget i Bruxelles, den 15. december 2014.

På Kommissionens vegne

For formanden

Jerzy PLEWA

Generaldirektør for landbrug og udvikling af landdistrikter

⁽¹⁾ EUT L 347 af 20.12.2013, s. 671.

⁽²⁾ EUT L 157 af 15.6.2011, s. 1.

BILAG

Faste importværdier med henblik på fastsættelse af indgangsprisen for visse frugter og grøntsager

(EUR/100 kg)		
KN-kode	Tredjelandskode ⁽¹⁾	Fast importværdi
0702 00 00	AL	60,4
	IL	97,8
	MA	77,7
	TN	139,2
	TR	97,9
	ZZ	94,6
0707 00 05	AL	63,5
	EG	191,6
	TR	147,2
	ZZ	134,1
0709 93 10	MA	63,4
	TR	128,9
	ZZ	96,2
0805 10 20	AR	35,3
	MA	68,6
	TR	61,9
	UY	32,9
	ZA	31,0
	ZW	33,9
	ZZ	43,9
0805 20 10	MA	67,5
	ZZ	67,5
0805 20 30, 0805 20 50, 0805 20 70, 0805 20 90	IL	88,5
	TR	79,4
	ZZ	84,0
0805 50 10	TR	83,3
	ZZ	83,3
0808 10 80	BR	51,7
	CL	79,9
	NZ	90,6
	US	93,8
	ZA	143,5
	ZZ	91,9
	CN	82,7
0808 30 90	TR	174,9
	US	173,2
	ZZ	143,6

⁽¹⁾ Landefortegnelse fastsat ved Kommissionens forordning EU nr. 1106/2012 af 27. november 2012 om gennemførelse af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 471/2009 om fællesskabsstatistikker over varehandelen med tredjelande for så vidt angår ajourføring af den statistiske lande- og områdefortegnelse (EUT L 328 af 28.11.2012, s. 7). Koden »ZZ« = »anden oprindelse«.

DEN EUROPÆISKE CENTRALBANKS FORORDNING (EU) Nr. 1333/2014**af 26. november 2014****om pengemarkedsstatistik****(ECB/2014/48)**

STYRELSESRADET FOR DEN EUROPÆISKE CENTRALBANK HAR —

under henvisning til statuttens for Det Europæiske System af Centralbanker og Den Europæiske Centralbank, særlig artikel 5,

under henvisning til Rådets forordning (EF) nr. 2533/98 af 23. november 1998 om Den Europæiske Centralbanks indsamling af statistisk information ⁽¹⁾, særlig artikel 5, stk. 1, og artikel 6, stk. 4,

under henvisning til Europa-Kommissionens udtalelse ⁽²⁾, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) For at kunne varetage sine opgaver har Det Europæiske System af Centralbanker (ESCB) behov for at udarbejde statistik over pengemarkedstransaktioner, navnlig over sikrede og usikrede pengemarkedstransaktioner samt pengemarkedstransaktioner med visse derivater, som nærmere specificeret i denne forordning, som monetære finansielle institutter (MFI'er), undtagen centralbank og pengemarkedsforeninger (MMF'er), har indgået med andre MFI'er og mellem MFI'er og andre finansielle institutter, offentlig forvaltning og service eller ikke-finansielle selskaber, dog undtagen gruppeinterne transaktioner.
- (2) Hovedformålet med indsamlingen af sådanne statistikker er at forsyne Den Europæiske Centralbank (ECB) med omfattende, detaljerede og harmoniserede statistiske oplysninger om pengemarkederne i euroområdet. De data, der udledes af de indsamlede transaktioner vedrørende de ovenfor nævnte markedssegmenter, tilvejebringer oplysninger om de pengepolitiske afgørelses transmissionsmekanisme. Dataene udgør derfor et vigtigt statistiksæt til pengepolitiske formål i euroområdet.
- (3) Indsamlingen af statistiske data er også nødvendig for at gøre det muligt for ECB at yde analytisk og statistisk støtte til Den Fælles Tilsynsmekanisme (Single Supervisory Mechanism, SSM) i overensstemmelse med Rådets forordning (EU) nr. 1024/2013 ⁽³⁾. Inden for disse rammer er indsamlingen af statistiske data også nødvendig for at støtte ECB's opgaver vedrørende den finansielle stabilitet.
- (4) De nationale centralbanker bør underrette ECB, såfremt de beslutter ikke at indsamle de krævede data i henhold til denne forordning, hvorefter ECB overtager opgaven med at indsamle dataene direkte fra rapporteringsenhederne.
- (5) I overensstemmelse med traktaterne og i henhold til betingelserne i statuttens for Det Europæiske System af Centralbanker og Den Europæiske Centralbank (herefter »ESCB-statuttens«) skal ECB vedtage forordninger i det omfang, det er nødvendigt for at udføre ESCB's opgaver som defineret i ESCB-statuttens og i visse tilfælde fastsat i Rådets bestemmelser i henhold til artikel 129, stk. 4, i traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde.
- (6) For at mindske rapporteringsbyrden for MFI'erne, samtidig med, at tilgængeligheden af rettidige statistikker af høj kvalitet sikres, vil ECB indledningsvis kræve indberetning af data fra de største MFI'er i euroområdet på grundlag af størrelsen af deres samlede hovedbalanceposter i forhold til de samlede hovedbalanceposter for alle MFI'er i euroområdet. Fra den 1. januar 2017 kan ECB's Styrelsesråd udvide antallet af indberettende MFI'er ved også at tage højde for andre kriterier, som f.eks. hvor væsentlige MFI'ens aktiviteter på pengemarkederne er og dens relevans i forhold til det finansielle systems stabilitet og funktion. ECB sikrer, at der er mindst tre indberettende MFI'er per medlemsstat, der har euroen som valuta, (herefter »medlemsstat i euroområdet«) for at sikre et mindsteniveau af geografisk repræsentation. De nationale centralbanker kan også indsamle data fra MFI'er, som ikke udgør en del af den faktiske rapporteringspopulation på grundlag af deres nationale statistiske rapporteringskrav, hvorefter sådanne data indberettes og kontrolleres i henhold til denne forordning.

⁽¹⁾ EFT L 318 af 27.11.1998, s. 8.

⁽²⁾ Udtalelse afgivet den 14. november 2014 (EUT C 407 af 15.11.2014, s. 1).

⁽³⁾ Rådets forordning (EU) nr. 1024/2013 af 15. oktober 2013 om overdragelse af specifikke opgaver til Den Europæiske Centralbank i forbindelse med politikker vedrørende tilsyn med kreditinstitutter (EUT L 287 af 29.10.2013, s. 63)

- (7) For at mindske rapporteringsbyrden for MFI'erne yderligere, således at de ikke underlægges dobbelte rapporteringskrav, samtidig med at tilgængeligheden af rettidige statistikker af høj kvalitet sikres, bør ECB kunne undtage dem fra indberetningen af data vedrørende værdipapirfinansieringstransaktioner eller derivatkontrakter, hvis sådanne data allerede er blevet indberettet til et transaktionsregister, forudsat at ECB har effektiv adgang til rettidige og standardiserede data i overensstemmelse med de krav, der er specificeret i denne forordning.
- (8) I henhold til artikel 5, stk. 1, i Rådets forordning (EF) nr. 2533/98 kan ECB vedtage forordninger vedrørende definition og pålæggelse af de statistiske rapporteringskrav over for den faktiske rapporteringspopulation i medlemsstaterne i euroområdet. Ifølge artikel 6, stk. 4, kan ECB vedtage forordninger med nærmere angivelse af betingelserne for udøvelse af verifikationsretten eller retten til at foranstalte tvungen indsamling af statistisk information.
- (9) I henhold til artikel 4 i forordning (EF) nr. 2533/98 skal medlemsstaterne organisere sig inden for statistikområdet og samarbejde med ESCB i fuldt omfang med henblik på opfyldelse af forpligtelserne i medfør af ESCB-statutens artikel 5.
- (10) Hvis data, der er indsamlet i henhold til denne forordning, indeholder fortrolige statistiske oplysninger, vil de gældende standarder for beskyttelse og anvendelse af sådanne oplysninger i artikel 8 og 8c i forordning (EF) nr. 2533/98 blive anvendt.
- (11) I medfør af artikel 7, stk. 1, i Rådets forordning (EF) nr. 2533/98 kan ECB pålægge rapporteringsenheder, som ikke opfylder de statistiske rapporteringskrav fastsat i ECB's forordninger eller afgørelser, sanktioner.
- (12) Selv om forordninger udstedt af ECB i henhold til ESCB-statutens artikel 34.1 ikke medfører rettigheder eller forpligtelser for de medlemsstater, der ikke har euroen som valuta (herefter »medlemsstater uden for euroområdet«), finder ESCB-statutens artikel 5 anvendelse for medlemsstater både i og uden for euroområdet. Forordning (EF) nr. 2533/98 præciserer, at ESCB-statutens artikel 5, sammen med artikel 4, stk. 3, i traktaten om Den Europæiske Union, indebærer en forpligtelse til på nationalt niveau at udforme og gennemføre alle de foranstaltninger, som medlemsstaterne uden for euroområdet finder passende for at udføre indsamlingen af den statistiske information, der er nødvendig for at opfylde ECB's statistiske rapporteringskrav og træffe de rettidige forberedelser på statistikområdet, for at de kan blive medlemsstater i euroområdet.
- (13) Rapporteringskravene i henhold til denne forordning berører ikke rapporteringskravene i andre ECB retsakter og instrumenter, som også, i det mindste delvist, omfatter rapportering, transaktion for transaktion, eller aggregeret rapportering af statistisk information om pengemarkederne —

VEDTAGET FØLGENDE FORORDNING:

Artikel 1

Definitioner

I denne forordning forstås ved:

- 1) »rapporteringsenhed«, »resident« og »med hjemsted i«: har samme betydning som i artikel 1 i forordning (EF) nr. 2533/98
- 2) »monetær finansiel institution« (MFI): har samme betydning som i artikel 1 i Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2013/33) ⁽¹⁾ og skal forstås som omfattende alle MFI'ens filialer med hjemsted i EU og EFTA, medmindre andet udtrykkeligt fremgår af bestemmelserne i denne forordning
- 3) »OFI«: andre finansielle formidlere, undtagen forsikringselskaber og pensionskasser i henhold til det reviderede europæiske national- og regionalregnskabssystem i Den Europæiske Union (herefter »ENS 2010«), som fastsat i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 549/2013 ⁽²⁾

⁽¹⁾ Den Europæiske Centralbanks forordning (EU) nr. 1071/2013 af 24. september 2013 om den konsoliderede balance i MFI-sektoren (monetære finansielle institutioner) (ECB/2013/33) (EUT L 297 af 7.11.2013, s. 1)

⁽²⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 549/2013 af 21. maj 2013 om det europæiske national- og regionalregnskabssystem i Den Europæiske Union (EUT L 174 af 26.6.2013, s. 1).

- 4) »forsikringsselskaber«: alle finansielle selskaber og kvasiselskaber, der hovedsagelig beskæftiger sig med finansiell formidling som følge af sammenlægning af risici i puljer, hovedsagelig i form af direkte forsikring eller genforsikring, jf. ENS 2010
- 5) »pensionskasser«: alle finansielle selskaber og kvasiselskaber, der hovedsagelig beskæftiger sig med finansiell formidling som følge af sammenlægning af sociale risici og de forsikrede personers behov (socialforsikring) i puljer, jf. ENS 2010
- 6) »ikke-finansielle selskaber«: sektoren for ikke-finansielle selskaber som fastsat i ENS 2010
- 7) »offentlig forvaltning og service«: de institutionelle enheder, som er ikke-markedsproducenter, hvis produktion er bestemt for individuelt og kollektivt forbrug og finansieret af obligatoriske betalinger foretaget af enheder, som henhører under andre sektorer, og institutionelle enheder, der hovedsagelig beskæftiger sig med omfordeling af nationalindkomsten og -formuen, jf. ENS 2010
- 8) »samlede hovedbalanceposter«: samlede aktiver med fradrag af øvrige aktiver, således som disse begreber er defineret i forordning (EU) nr. 1071/2013 (ECB/2013/33)
- 9) »pengemarkedsstatistik«: statistik vedrørende sikrede og usikrede transaktioner samt derivattransaktioner i pengemarkedsinstrumenter, der er indgået mellem MFI'er og mellem MFI'er og OFI'er, forsikringsselskaber, pensionskasser, centralbanker, offentlig forvaltning og service og ikke-finansielle selskaber, men undtagen gruppeinterne transaktioner i den pågældende indberetningsperiode
- 10) »pengemarkedsinstrument«: de instrumenter, der er opregnet i bilag I, II og III
- 11) »pengemarkedsforening«: et institut for kollektiv investering, der skal godkendes som et institut for kollektiv investering i værdipapirer i henhold til Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2009/65/EF ⁽¹⁾, eller en alternativ investeringsfond i henhold til Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2011/61/EU ⁽²⁾, investerer i kortfristede aktiver og har som særligt eller overordnet mål at give et afkast svarende til pengemarkedsrenten eller at bevare værdien af investeringen
- 12) »centralbank«: alle centralbanker uanset deres beliggenhed
- 13) »national centralbank«: den nationale centralbank i en medlemsstat i EU
- 14) »referencerapporteringspopulation«: MFI'er, der er residente i euroområdet, undtagen centralbanker og pengemarkedsforeninger, som modtager euro-denominerede indlån fra og/eller udsteder andre gældsinstrumenter og/eller yder euro-denominerede udlån, der er opregnet i bilag I, II eller III, til andre MFI'er og/eller fra/til OFI'er, forsikringsselskaber, pensionskasser, offentlig forvaltning og service, centralbanker i investeringsøjemed, eller ikke-finansielle selskaber
- 15) »koncern«: en gruppe af virksomheder, herunder men ikke begrænset til en bankkoncern, som består af en moder-virksomhed og dens dattervirksomheder, og hvis regnskaber er konsoliderede med henblik på Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2013/34/EU ⁽³⁾
- 16) »filial«: en afdeling, som udgør en retligt afhængig del af et institut, og som direkte foretager alle eller nogle af de transaktioner, der er forbundet med virksomheden som institut
- 17) »EU- og EFTA-filial«: en filial, som er beliggende og registreret i en EU-medlemsstat eller et EFTA-land

⁽¹⁾ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2009/65/EF af 13. juli 2009 om samordning af love og administrative bestemmelser om visse institutter for kollektiv investering i værdipapirer (investeringsinstitut) (EUT L 302 af 17.11.2009, s. 32).

⁽²⁾ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2011/61/EU af 8. juni 2011 om forvaltning af alternative investeringsfonde og om ændring af direktiv 2003/41/EF og 2009/65/EF samt forordning (EF) nr. 1060/2009 og (EU) nr. 1095/2010 (EUT L 174 af 1.7.2011, s. 1).

⁽³⁾ 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).

- 18) »Den Europæiske Frihandelssammenslutning (EFTA)«: den mellemstatslige organisation til fremme af frihandel og økonomisk integration til fordel for dens medlemsstater
- 19) »koncernintern transaktion«: en transaktion i pengemarkedsinstrumenter, der er indgået mellem en rapporteringsenhed og en anden virksomhed, som i fuldt omfang er omfattet af det samme konsoliderede regnskab. De virksomheder, der er parter i transaktionen, anses for at være omfattet i fuldt omfang af den »samme konsolidering«, hvis begge enten er:
- a) omfattet af en konsolidering i overensstemmelse med direktiv 2013/34/EU eller internationale finansielle rapporteringsstandarder (IFRS), som vedtaget i henhold til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 1606/2002 ⁽¹⁾, eller for så vidt angår en koncern, hvis moderselskab har sit hovedsæde i et tredjeland, i overensstemmelse med tredjelandets almindeligt anerkendte regnskabsprincipper, som vurderes at svare til IFRS i overensstemmelse med Kommissionens forordning (EF) nr. 1569/2007 ⁽²⁾ (eller et tredjelands regnskabsstandarder, hvis anvendelse er tilladt i henhold til denne forordnings artikel 4), eller
 - b) dækket af det samme konsoliderede tilsyn i overensstemmelse med Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2013/36/EU ⁽³⁾, eller for så vidt angår en koncern, hvis moderselskab har sit hovedsæde i et tredjeland, det samme konsoliderede tilsyn foretaget af tredjelandets kompetente myndighed, der er godkendt som værende ækvivalent til det tilsyn, som er omfattet af principperne i artikel 127 i direktiv 2013/36/EU
- 20) »forretningsdag«: for så vidt angår alle datoer, som er specificeret i en aftale eller bekræftelse om en transaktion i et pengemarkedsinstrument, den dag på hvilken forretningsbanker og valutamarkeder er åbne for almindelig virksomhed (herunder handel med det pågældende pengemarkedsinstrument) og afvikler betalinger i samme valuta som betalingsforpligtelsen, som skal betales eller beregnes ud fra den pågældende dag. Hvis en transaktion i et pengeinstrument er omfattet af en standard masteraftale, der er udstedt af European Banking Federation (EBF), Loan Market Association (LMA), International Swaps and Derivatives Association, Inc. (ISDA) eller andre førende europæiske eller internationale markedsorganisationer, anvendes den definition, der fremgår deraf. For så vidt angår afviklingen af en transaktion i et pengemarkedsinstrument, som skal afvikles gennem et udvalgt afviklingssystem, den dag på hvilken afviklingssystemet er åbent for afvikling af en sådan transaktion
- 21) »TARGET2-afviklingsdag«: en dag, på hvilken TARGET2 (Trans-European Automated Real-time Gross settlement Express Transfer system) er åben
- 22) »genkøbsforretning«: en aftale, under hvilken aftaleparterne kan indgå transaktioner, hvori den ene part (»sælger«) aftaler at sælge specifikke »aktiver« (»værdipapirer«, »råvarer« eller »andre finansielle aktiver«) til den anden part (»køber«) på et tidspunkt i nær fremtid mod købers betaling af købsprisen til sælger, og hvor køber samtidig accepterer at sælge aktiverne tilbage til sælger på et fastsat tidspunkt i fremtiden eller på anfordring mod sælgers betaling af genkøbsprisen til køber. Sådanne transaktioner kan være genkøbstransaktioner eller buy/sell back-transaktioner. En »genkøbsforretning« kan også være en aftale om at pantsætte aktiver og kan medføre en generel ret til genanvendelse mod kontantlån på et tidspunkt i nær fremtid og tilbagebetaling af lånet samt renter på et tidspunkt i fjern fremtid mod tilbagelevering af aktiverne. Genkøbstransaktioner kan også indgås med en på forhånd fastsat forfaldsdato (genkøbstransaktioner »med fast løbetid«) eller uden en på forhånd fastsat forfaldsdato, der giver parterne mulighed for at aftale, at forretningen kan forlænges eller bringes til ophør på en hvilken som helst dag (»open basis« genkøbstransaktioner).
- 23) »triparty-genkøbstransaktion«: en genkøbstransaktion, i hvilken en tredjepart er ansvarlig for at udvælge og forvalte sikkerhedsstillelsen i transaktionens levetid
- 24) »valutaswap«: en swaptransaktion, i hvilken en part sælger et specifikt beløb i en specifik valuta til en anden part mod betaling af et aftalt beløb i en specifik anden valuta på grundlag af en aftalt valutakurs (den såkaldte spotkurs) med en aftale om at tilbagekøbe den solgte valuta på et tidspunkt i fremtiden (forfaldsdagen) mod at den valuta, der indledningsvis blev købt, sælges til en anden valutakurs (den såkaldte terminkurs).

⁽¹⁾ Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 1606/2002 af 19. juli 2002 om anvendelse af internationale regnskabsstandarder (EFT L 243 af 11.9.2002, s. 1).

⁽²⁾ Kommissionens forordning (EF) nr. 1569/2007 af 21. december 2007 om indførelse af en mekanisme til konstatering af, om de regnskabsstandarder, som tredjelandsudstedere af værdipapirer anvender, er ækvivalente, jf. Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2003/71/EF og 2004/109/EF (EUT L 340 af 22.12.2007, s. 66).

⁽³⁾ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2013/36/EU af 26. juni 2013 om adgang til at udøve virksomhed som kreditinstitut og om tilsyn med kreditinstitutter og investeringsselskaber, om ændring af direktiv 2002/87/EF og om ophævelse af direktiv 2006/48/EF og 2006/49/EF (EUT L 176 af 27.6.2013, s. 338).

- 25) »dag-til-dag indeksswap« (overnight index swap, OIS): en renteswap, hvor den variable rente for perioden svarer til det geometriske gennemsnit af en dag-til-dag rente (eller et dag-til-dag renteindeks) for en vis løbetid. Den endelige betaling beregnes som forskellen mellem den faste rente og den sammensatte dag-til-dag rente, der er noteret i indeksswappens levetid, anvendt på transaktionens nominelle beløb. Da denne forordning kun behandler euro-denominerede dag-til-dag indeksswap, udgør EONIA dag-til-dag renten.
- 26) »Basel III LCR-regelsættet«: den likviditetsdækningsgrad (liquidity coverage ratio, LCR), som Baselkomitéen fremlagde, og som Gruppen af Centralbankchefer og Finanstilsynschefer, Baselkomitéen for Banktilsyns overvågningsorgan, godkendte den 7. januar 2013 som en global reguleringsmæssig mindstandard for kortfristede likviditetsforanstaltninger i banksektoren.

Artikel 2

Faktisk rapporteringspopulation

1. Den faktiske rapporteringspopulation udgøres af residente MFI'er i euroområdet fra referencerapporteringspopulationen, der er identificeret af Styrelsesrådet som rapporteringsenheder i henhold til stykke 2 eller 3, alt efter omstændighederne, eller MFI'er, der er blevet identificeret som rapporteringsenheder i henhold til stykke 4, på grundlag af kriterierne deri, og som er blevet underrettet om deres rapporteringsforpligtelser i henhold til stykke 5 (herefter »rapporteringsenheder«).

2. På datoen for denne forordnings ikrafttræden kan Styrelsesrådet beslutte, at en MFI er en rapporteringsenhed, hvis MFI'en har samlede hovedbalanceposter, der udgør mere end 0,35 % af de samlede hovedbalanceposter for alle MFI'er i euroområdet på grundlag af de seneste data, der er tilgængelige for ECB, dvs.:

- a) data, som refererer til udgangen af december i kalenderåret forud for underretningen i henhold til stk. 5, eller
- b) hvis dataene under a) ikke er tilgængelige, data, der refererer til udgangen af december i det forudgående år.

I forbindelse med denne forordning indgår den pågældende MFI's filialer uden for værtslandet ikke i beregningen af de samlede hovedbalanceposter for den pågældende MFI.

3. Fra den 1. januar 2017 kan Styrelsesrådet beslutte at klassificere enhver anden MFI som rapporteringsenhed på grundlag af størrelsen af dens samlede hovedbalanceposter i forhold til de samlede hovedbalanceposter for alle MFI'er i euroområdet, væsentligheden af MFI'ens aktiviteter i forbindelse med handel med pengemarkedsinstrumenter og dens relevans i forhold til det finansielle systems stabilitet og funktion i euroområdet og/eller i de enkelte medlemsstater.

4. Fra den 1. januar 2017 kan Styrelsesrådet også beslutte, at der for hver medlemsstat i euroområdet identificeres mindst tre MFI'er som rapporteringsenheder. Hvis der på grundlag af Styrelsesrådets beslutninger truffet i henhold til stk. 2 eller 3 udvælges færre end tre MFI'er i den pågældende medlemsstat i euroområdet, skal den faktiske rapporteringspopulation således også omfatte andre MFI'er fra medlemsstaterne i euroområdet, som den relevante nationale centralbank vurderer er repræsentative (herefter »repræsentative rapporteringsenheder«), således at der identificeres mindst tre rapporteringsenheder for den pågældende medlemsstat i euroområdet.

De repræsentative rapporteringsenheder udvælges blandt de største kreditinstitutter, der er residente i den pågældende medlemsstat i euroområdet, på grundlag af institutternes samlede hovedbalanceposter, medmindre de nationale centralbanker har foreslået alternative kriterier, som ECB har godkendt skriftligt.

5. ECB eller den relevante nationale centralbank underretter de pågældende MFI'er om alle Styrelsesrådets beslutninger truffet i henhold til stk. 2, 3 eller 4, og om deres forpligtelser i henhold til denne forordning. Underretning fremsendes skriftligt mindst fire måneder før den første rapportering indledes.

6. Uanset beslutninger truffet af Styrelsesrådet i henhold til stk. 2, 3 eller 4, kan de nationale centralbanker også indsamle pengemarkedsstatistikker fra MFI'er der er residente i deres medlemsstat, men som ikke er rapporteringsenheder i henhold til stk. 2, 3 eller 4, på grundlag af deres nationale statistik rapporteringskrav (herefter »yderligere rapporteringsenheder«). Hvis en national centralbank identificerer yderligere rapporteringsenheder på denne måde, skal den straks underrette dem derom.

Artikel 3

Statistiske rapporteringskrav

1. For at kunne producere regelmæssige pengemarkedsstatistikker, skal rapporteringsenhederne rapportere daglige statistiske oplysninger om pengemarkedsinstrumenter til den nationale centralbank i den medlemsstat, hvor de er residente, på et konsolideret grundlag, herunder for alle deres filialer beliggende i EU eller EFTA. De statistiske oplysninger, der kræves indberettet, fremgår af bilag I, II og III. Den nationale centralbank videresender de statistiske oplysninger, den modtager fra rapporteringsenhederne, til ECB i overensstemmelse med denne forordnings artikel 4, stk. 2.

2. De nationale centralbanker definerer og gennemfører de rapporteringsordninger vedrørende pengemarkedsinstrumenter, som rapporteringsenhederne skal følge. Disse rapporteringsordninger har til formål at sikre, at de krævede statistiske oplysninger rapporteres og gør det muligt at føre nøje kontrol med, om de minimumsstandarder for overførsel, nøjagtighed, begrebsmæssig overensstemmelse og revisioner, som er fastsat i bilag IV, er opfyldt.

3. Uanset de rapporteringskrav, der er specificeret i stk. 1, kan en national centralbank beslutte, at de rapporteringsenheder, der er udvalgt i henhold til artikel 2, stk. 2, 3 og 4, og som er residente i den nationale centralbanks medlemsstat, skal rapportere de statistiske oplysninger, der er specificeret i bilag I, II og III, til ECB. Den nationale centralbank underretter ECB og rapporteringsenhederne herom, hvorefter ECB definerer og indfører de rapporteringsordninger, som rapporteringsenhederne skal følge, og overtager opgaven med at indsamle de krævede data direkte fra rapporteringsenhederne.

4. Hvis en national centralbank har udvalgt yderligere rapporteringsenheder og underrettet dem i overensstemmelse med artikel 2, stk. 6, rapporterer de daglige statistiske oplysninger vedrørende pengemarkedsinstrumenter til den nationale centralbank. De nationale centralbanker videresender de statistiske oplysninger, de modtager fra de yderligere rapporteringsenheder, til ECB på dennes anmodning i overensstemmelse med denne forordnings artikel 4, stk. 2.

5. De nationale centralbanker definerer og indfører de rapporteringsordninger, som de yderligere rapporteringsenheder skal anvende i overensstemmelse med deres nationale statistiske rapporteringskrav. De nationale centralbanker sikrer, at de nationale rapporteringsordninger stiller krav om, at de yderligere rapporteringsenheder overholder krav, der svarer til kravene i denne forordnings artikel 6-8, 10, stk. 3, 11 og 12. De nationale centralbanker sikrer, at disse rapporteringsordninger tilvejebringer de krævede statistiske oplysninger, og at de gør det muligt at føre nøje kontrol med, at de minimumsstandarder for overførsel, nøjagtighed, begrebsmæssig overensstemmelse og revisioner, som er fastsat i bilag IV, er opfyldt.

Artikel 4

Tidsfrist

1. Hvis en national centralbank i henhold til artikel 3, stk. 3, beslutter, at rapporteringsenhederne skal rapportere de statistiske oplysninger, der er specificeret i bilag I, II og III, direkte til ECB, videresender rapporteringsenhederne disse oplysninger til ECB på følgende måde:

- a) Data, der er indsamlet fra rapporteringsenheder, som er udvalgt i henhold til artikel 2, stk. 2, videresendes en gang dagligt til ECB mellem kl. 18 på handelsdagen og kl. 7 (CET) på den første TARGET2-afviklingsdag efter handelsdagen.
- b) Data, der er indsamlet fra rapporteringsenheder, som er udvalgt i henhold til artikel 2, stk. 3 og 4, videresendes en gang dagligt til ECB mellem kl. 18 på handelsdagen og kl. 13 (CET) på den første TARGET2-afviklingsdag efter handelsdagen.
- c) Data, for hvilke den nationale centralbank har en undtagelse i henhold til artikel 5, videresendes til ECB en gang om ugen mellem kl. 18 på handelsdagen og kl. 13 (CET) på den første TARGET2-afviklingsdag efter udgangen af den uge, som dataene vedrører.

2. I alle andre tilfælde videresender de nationale centralbanker de daglige pengemarkedsstatistiske oplysninger, som specificeret i bilag I, II og III, som de modtager fra rapporteringsenhederne, til ECB på følgende måde:

- a) Data, der er indsamlet fra rapporteringsenheder, som er udvalgt i henhold til artikel 2, stk. 2, videresendes en gang dagligt til ECB før kl. 7 (CET) på den første TARGET2-afviklingsdag efter handelsdagen.
- b) Data, der er indsamlet fra rapporteringsenheder, som er udvalgt i henhold til artikel 2, stk. 3 og 4, videresendes en gang dagligt til ECB før kl. 13 (CET) på den første TARGET2-afviklingsdag efter handelsdagen.
- c) Data, der er indsamlet fra yderligere rapporteringsenheder, som er udvalgt i henhold til artikel 2, stk. 6, videresendes til ECB en gang dagligt før kl. 13 (CET) på den første TARGET2-afviklingsdag efter handelsdagen, en gang om ugen før kl. 13 (CET) på den første TARGET2-afviklingsdag efter udgangen af den uge, som dataene vedrører, eller en gang om måneden før kl. 13 (CET) på den første TARGET2-afviklingsdag efter udgangen af den måned, som dataene vedrører. De nationale centralbanker træffer beslutning om rapporteringshyppigheden og underretter straks ECB herom. De nationale centralbanker kan årligt revidere rapporteringshyppigheden.
- d) Data, for hvilke den nationale centralbank har en undtagelse i henhold til artikel 5, videresendes til ECB en gang om ugen før kl. 13 (CET) på den første TARGET2-afviklingsdag efter udgangen af den uge, som dataene vedrører.

3. De nationale centralbanker beslutter, hvornår rapporteringsenhederne skal indsende data, for at de kan overholde deres rapporteringsfrister, som anført i stk. 2, og underretter rapporteringsenhederne herom.

4. Hvor en frist nævnt i stk. 1 eller 2, falder på en TARGET2-lukkedag, skal fristen forlænges til den følgende TARGET2-åbningsdag, som offentliggjort på ECB's websted.

Artikel 5

Undtagelser

Hvis rapporteringsenhederne er blevet udvalgt i henhold til artikel 2, stk. 3 eller 4, kan en national centralbank beslutte, at rapporteringsenhederne kan videresende daglige pengemarkedsstatistikker til den nationale centralbank en gang om ugen før kl. 13 (CET) på den første TARGET2-afviklingsdag efter udgangen af den uge, som dataene vedrører, hvis enhederne af operationelle årsager ikke kan opfylde kravet om daglig rapportering. ECB kan betinge de nationale centralbankers anvendelse af undtagelsen.

Artikel 6

Fusioner, spaltninger, rekonstruktion og insolvens

1. I tilfælde af en fusion, spaltning, udskillelse eller anden rekonstruktion, som kan påvirke opfyldelsen af en rapporteringsenheds statistiske forpligtelser, skal den pågældende rapporteringsenhed, så snart planen om at gennemføre den pågældende ændring er offentliggjort, og inden for en rimelig frist inden den får virkning, underrette ECB og den pågældende nationale centralbank om de procedurer, der er planlagt til at opfylde de i denne forordning fastsatte statistiske indberetningskrav. Rapporteringsenheden skal også underrette ECB og den pågældende nationale centralbank senest 14 dage efter fuldførelsen af en sådan ændring.
2. Hvis en rapporteringsenhed fusionerer med en anden enhed ved overtagelse som defineret i Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2011/35/EU ⁽¹⁾, og en af de fusionerende enheder var en rapporteringsenhed, fortsætter den fusionerede enhed med at rapportere i henhold til denne forordning.
3. Hvis en rapporteringsenhed fusionerer med en anden enhed ved stiftelse af et nyt selskab som defineret i direktiv 2011/35/EU, og en af de fusionerende enheder var en rapporteringsenhed, fortsætter den stiftede enhed med at rapportere i henhold til denne forordning, hvis den opfylder definitionen for en rapporteringsenhed.
4. Hvis en rapporteringsenhed spaltes i to eller flere enheder ved overtagelse eller stiftelse af nye selskaber som defineret i Rådets sjette direktiv 82/891/EØF ⁽²⁾, og en af de nye enheder er en rapporteringsenhed, fortsætter den nye enhed med at rapportere i henhold til denne forordning. Spaltning omfatter også en udskillelse, hvorved en rapporteringsenhed overfører alle eller en del af sine aktiver og passiver til et nyt selskab mod at få aktier i det nye selskab.
5. Hvis en rapporteringsenhed bliver insolvent, mister sin tilladelse til at drive bankvirksomhed eller på anden måde ophører med at drive bankvirksomhed, og dette bekræftes af den kompetente tilsynsmyndighed, er den ikke længere forpligtet til at rapportere i henhold til denne forordning.
6. Med henblik på stk. 5, vurderes en rapporteringsenhed at være insolvent, hvis en eller flere af følgende situationer opstår:
 - a) Enheden foretager en afståelse af sine aktiver og passiver til fordel for kreditorerne eller med henblik på en rekonstruktion, ordning eller akkord med kreditorerne,
 - b) Enheden erkender skriftligt, at den ikke er i stand til at betale sin gæld, efterhånden som den forfalder til betaling,
 - c) Enheden indgiver, giver samtykke til eller godkender stiltiende, at der udpeges en forvalter, administrator, likvidator eller tilsvarende person for enheden eller for alle eller væsentlige dele af dennes ejendom,
 - d) Der fremsættes en konkursbegæring ved en domstol eller indgives en insolvensbegæring til et andet kompetent organ eller en anden kompetent myndighed (med undtagelse af begæringer, som en modpart har indgivet vedrørende forpligtelser, som rapporteringsenheden har over for denne)
 - e) Enheden afvikles eller bliver insolvent (eller lignende behandlinger indledes), eller den selv eller en offentlig myndighed eller anden enhed eller person indgiver begæring om enhedens rekonstruktion, ordning, akkord, omstrukturering, administration, likvidation, opløsning eller lignende foranstaltninger i henhold til gældende eller fremtidige regler eller lovgivning, og begæringen ikke er blevet givet opsættende virkning eller afvist inden for 30 dage fra indgivelsen (med undtagelse af begæringer om afvikling eller tilsvarende behandlinger, hvor fristen på 30 dage ikke finder anvendelse)

⁽¹⁾ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2011/35/EU af 5. april 2011 om fusioner af aktieselskaber (EUT L 110 af 29.4.2011, s. 1).

⁽²⁾ Rådets sjette direktiv 82/891/EØF af 17. december 1982 på grundlag af traktatens artikel 54, stk. 3, litra g), om spaltning af aktieselskaber (EFT L 378 af 31.12.1982, s. 47).

- f) Der udpeges en forvalter, administrator, likvidator eller lignende embede for enheden eller for alle eller væsentlige dele af dens ejendom, eller
- g) Der indkaldes til møde med enhedens kreditorer med henblik på at finde en frivillig ordning (eller tilsvarende behandling).

Artikel 7

Fortrolighedsbestemmelser

1. I forbindelse med modtagelse og behandling af data, som indeholder fortrolige oplysninger, i henhold til denne forordning, herunder udveksling af sådanne data med andre nationale centralbanker i euroområdet, anvender ECB og de nationale centralbanker de standarder for beskyttelse og anvendelse af fortrolige statistiske oplysninger, som er fastsat i artikel 8 og 8c i forordning (EF) nr. 2533/98.

2. Med forbehold af stk. 1 må fortrolige oplysninger, der indgår i statistiske data, der er indsamlet af ECB eller en national centralbank i henhold til denne forordning, ikke videresendes eller på anden måde udveksles med andre myndigheder eller tredjeparter end ECB og de nationale centralbanker i euroområdet, medmindre den pågældende rapporteringsenhed på forhånd har givet ECB eller den relevante nationale centralbank sit udtrykkelige, skriftlige samtykke, og ECB, eller efter omstændighederne den relevante nationale centralbank, har underskrevet en passende aftale om fortrolighed med den pågældende rapporteringsenhed.

Artikel 8

Verifikation og tvungen indsamling

ECB, og alt efter omstændighederne de nationale centralbanker, er berettiget til at verificere og om nødvendigt foranstalte en tvungen indsamling af de oplysninger, som rapporteringsenhederne tilvejebringer til opfyldelse af de statistiske rapporteringskrav i denne forordnings artikel 3, samt bilag I, II og III. Denne ret kan navnlig udøves, hvis en rapporteringsenhed ikke opfylder mindstestandarderne for overførsel, nøjagtighed, begrebsmæssig overensstemmelse og revisioner omhandlet i bilag IV. Artikel 6, i forordning (EF) nr. 2533/98 finder også anvendelse.

Artikel 9

Forenklet ændringsprocedure

Under hensyntagen til ESCB's Statistiske Komités synspunkter kan ECB's direktion foretage tekniske ændringer af bilagene til denne forordning, forudsat at de hverken ændrer den underliggende begrebsmæssige ramme eller påvirker indberetningsbyrden for rapporteringsenhederne. Direktionen underretter uden ophold Styrelsesrådet om alle sådanne ændringer.

Artikel 10

Første indberetning

1. For så vidt angår rapporteringsenheder, der er udvalgt i henhold til artikel 2, stk. 2, påbegyndes den første rapportering i henhold til denne forordning, med forbehold af overgangsbestemmelserne i artikel 12, med data for den 1. april 2016.

2. For så vidt angår rapporteringsenheder, der er udvalgt i henhold til artikel 2, stk. 3 og 4, påbegyndes den første rapportering i henhold til denne forordning på den dato, som ECB eller den relevante nationale centralbank i henhold til artikel 2, stk. 5, har meddelt rapporteringsenheden, og under alle omstændigheder tidligst 12 måneder efter vedtagelsen af Styrelsesrådets afgørelse i henhold til artikel 2, stk. 3 eller 4.

3. Hvis repræsentative rapporteringsenheder udvælges i henhold til artikel 2, stk. 4, kan en repræsentativ rapporteringsenhed endvidere skriftligt anmode ECB eller den relevante nationale centralbank om en midlertidig udsættelse af den første rapporteringsdato, med angivelse af årsagerne til en sådan udsættelse. En anmodet udsættelse kan gives for op til seks måneder med mulighed for yderligere forlængelser af op til seks måneder. ECB eller den relevante nationale centralbank kan aftale at udsætte den første rapporteringsdato for den repræsentative rapporteringsenhed, der har anmodet derom, hvis de finder en sådan udsættelse berettiget. Hvis de repræsentative rapporteringsenheder ikke har data at rapportere eller kun har data, som både ECB og den nationale centralbank vurderer ikke vil være repræsentative på den første rapporteringsdag, kan den nationale centralbank aftale at undtage enheden fra den første rapporteringsdato. Den nationale centralbank kan kun meddele en sådan undtagelse i samarbejde med ECB, hvis både ECB og den nationale centralbank vurderer, at anmodningen er berettiget og at denne ikke udgør en fare for rapporteringsstikprøvens repræsentative status.

4. Hvis MFI'er er blevet udvalgt som yderligere rapporteringsenheder i henhold til artikel 2, stk. 6, påbegyndes den første rapportering i henhold til denne forordning på den dato, som den nationale centralbank har meddelt den yderligere rapporteringsenhed i henhold til artikel 2, stk. 6.

Artikel 11

Bestemmelse om regelmæssig revision

ECB reviderer denne forordnings anvendelse 12 måneder efter den første rapportering og udsteder en rapport derom. På baggrund af rapportens anbefalinger kan ECB øge eller reducere antallet af rapporteringsenheder og/eller statistiske rapporteringskrav. Efter den første indledende revision finder regelmæssige opdateringer af den faktiske rapporteringspopulation sted hvert andet år.

Artikel 12

Overgangsbestemmelser

I perioden fra 1. april 2016 til 1. juli 2016 kan rapporteringsenhederne vælge at rapportere pengemarkedsstatistik for nogle, men ikke alle relevante dage til ECB eller den relevante nationale centralbank. ECB eller den relevante nationale centralbank kan specificere de dage, for hvilke der kræves rapportering.

Artikel 13

Afsluttende bestemmelser

Denne forordning træder i kraft den 1. januar 2015.

Denne forordning er bindende i alle enkeltheder og gælder umiddelbart i medlemsstaterne i henhold til traktaterne.

Udfærdiget i Frankfurt am Main, den 26. november 2014.

For ECB's Styrelsesråd

Mario DRAGHI

Formand for ECB

BILAG I

Rapporteringsordning for pengemarkedsstatistikker vedrørende sikrede transaktioner

DEL 1

INSTRUMENTTYPE

Rapporteringsenhederne rapporterer til Den Europæiske Centralbank (ECB) eller den relevante nationale centralbank, alle indgåede genkøbsforretninger og -transaktioner, herunder triparty-genkøbstransaktioner, som er denominerede i euro med en løbetid på til og med et år (defineret som transaktioner med en løbetid på maksimalt 397 dage efter handelsdagen) mellem rapporteringsenheden og andre monetære finansielle institutioner (MFI'er), andre finansielle formidlere (OFI'er), forsikringsselskaber, pensionskasser, offentlig forvaltning og service eller centralbanker i investeringsøjemed samt med ikke-finansielle selskaber, der klassificeres som »engros« i henhold til Basel III LCR-regelsættet.

DEL 2

DATATYPE

1. Typen af transaktionsbaserede data ⁽¹⁾, der skal rapporteres for hver transaktion:

Felt	Beskrivelse af data	Alternativ rapporteringsmulighed (hvis en sådan findes) og andre kvalifikationer
Transaktionsidentifikator	Den interne entydige transaktionsidentifikator, som rapporteringsenheden anvender for hver transaktion.	Transaktionsidentifikatoren er entydig for alle rapporterede transaktioner på en given rapporteringsdato for et givent pengemarkedssegment.
Rapporteringsdatoen	Datoen, hvor dataene indberettes til ECB eller den nationale centralbank.	
Elektronisk tidsstempel	Tidspunktet, på hvilken en transaktion er indgået eller bogført.	
Modpartskode	En identifikationskode, der anvendes til at genkende rapporteringsenhedens modpart til den rapporterede transaktion.	Hvis transaktioner udføres gennem en central clearingmodpart (CCP), skal CCP'ens legal entity identifier (LEI) angives. Hvis transaktioner indgås med ikke-finansielle selskaber, OFI'er, forsikringsselskaber, pensionskasser, offentlig forvaltning og service og centralbanker og for alle andre rapporterede transaktioner, for hvilke modpartens LEI ikke angives, skal modpartens klasse angives.
Modpartens ID-kode	En attribut, der specificerer den individuelle modpartskodetype, der overføres.	Anvendes i alle tilfælde. En individuel modpartskode angives.
Modpartens beliggenhed	ISO (International Organisation for Standardisering)-landekode for det land, i hvilket modparten er registreret.	Obligatorisk hvis den individuelle modpartskode ikke angives. Ellers valgfri.
Transaktionens nominelle beløb	Det beløb, der oprindeligt blev lånt eller udlånt.	

⁽¹⁾ De elektroniske rapporteringsstandarder og tekniske specifikationer for dataene fastlægges særskilt. Disse findes på www.ecb.int.

Felt	Beskrivelse af data	Alternativ rapporteringsmulighed (hvis en sådan findes) og andre kvalifikationer
Sikkerhedsstillelsens nominelle beløb	Det nominelle beløb for det værdipapir, der pantsættes som sikkerhedsstillelse.	Undtagen for triparty-genkøbsforretninger eller andre transaktioner, for hvilke det pantsatte værdipapir ikke er identificeret ved et ISIN (International Securities Identification Number)-nummer.
Handelsdag	Datoen, på hvilken parterne indgår den finansielle transaktion.	
Afviklingsdag	Købsdatoen, dvs. datoen, på hvilken långiver skal betale kontantbeløbet til låntager, og låntager skal overføre værdipapiret til långiver.	For så vidt angår open basis-genkøbstransaktioner, er det datoen, på hvilken forlængelsen afvikles (selvom der ikke sker en udveksling af kontanter).
Indfrielsesdato	Genkøbsdatoen, dvs. datoen på hvilken låntager skal tilbagebetale kontantbeløbet til långiver.	For så vidt angår open basis-genkøbstransaktioner, er det datoen på hvilken skyldig hovedstol og renter skal betales tilbage, hvis transaktionen ikke er blevet forlænget yderligere.
Transaktionstegn	Kontantlån for så vidt angår genkøbsforretninger eller kontantudlån for så vidt angår omvendte genkøbsforretninger.	
Sikkerhedsstillelsens ISIN	Det ISIN-nummer, som er blevet tildelt værdipapirer, der udstedes på de finansielle markeder, og som består af 12 alfanumeriske tegn, der entydigt identificerer et værdipapir (som defineret af ISO 6166).	Rapporteres, undtagen for triparty-genkøbsforretninger og for alle andre genkøbsforretninger, hvor de pantsatte værdipapirer ikke identificeres ved et ISIN-nummer.
Type af sikkerhedsstillelse	Identificerer den aktivklasse, der er pantsat som sikkerhedsstillelse, hvis et individuelt ISIN-nummer ikke er angivet.	Angives i alle tilfælde, hvor et individuelt ISIN-nummer ikke er angivet.
Særlig identifikator for sikkerhedsstillelsen	Identificerer alle genkøbstransaktioner, der gennemføres mod generel sikkerhedsstillelse, og de genkøbstransaktioner, der gennemføres mod særlig sikkerhedsstillelse. Valgfrit felt, der kun angives, hvis det er muligt for rapporteringsenheden.	Rapportering af dette felt er valgfrit.
Handelsrenten	Den rente udtrykt i overensstemmelse med ACT/360-pengemarkedskonventionen, til hvilken genkøbsforretningen blev indgået, og til hvilken det udlånte kontantbeløb er blevet betalt tilbage.	
Sikkerhedsstillelsens haircut	En foranstaltning til risikokontrol, der anvendes på den underliggende sikkerhedsstillelse, hvorved værdien af den underliggende sikkerhedsstillelse beregnes som aktiverens markedsværdi fratrukket en vis procentdel (haircut). I rapporteringsøjemed beregnes sikkerhedsstillelsens haircut som 100 minus forholdet mellem det udlånte/lånte kontantbeløb og markedsværdien, herunder påløbne renter for den pantsatte sikkerhedsstillelse.	Rapportering af dette felt kræves kun for enkeltvise sikkerhedsstillesestransaktioner.

Felt	Beskrivelse af data	Alternativ rapporteringsmulighed (hvis en sådan findes) og andre kvalifikationer
Triparty-enhedens modpartskode	Triparty-enhedens modpartskodeidentifikator.	Rapporteres for triparty-genkøbsforretninger.
Triparty-enhedens ID-kode	En attribut, der specificerer den individuelle triparty-enheds kodetype, der overføres.	Anvendes i alle tilfælde, hvor en kode for en individuel triparty-enhed angives.
Modtager, hvor transaktioner gennemføres via CCP'er		

2. Væsentlighedstærskel

Transaktioner, der indgås med ikke-finansielle selskaber bør kun rapporteres, hvis de indgås med ikke-finansielle selskaber, der klassificeres som »engros« på grundlag af Basell III LCR-regelsættet ⁽¹⁾

3. Undtagelser

Koncerninterne transaktioner rapporteres ikke.

⁽¹⁾ Jf. Basel III: The liquidity coverage ratio and liquidity risk monitoring tools, s. 23-27, findes på Den Internationale Betalingsbanks websted: www.bis.org.

BILAG II

Rapporteringsordning for pengemarkedsstatistikker vedrørende usikrede transaktioner

DEL 1

INSTRUMENTTYPE

1. Rapporteringsenheder rapporterer til Den Europæiske Centralbank eller den relevante nationale centralbank:

- a) rapporteringsenhedens låntagning ved brug af de instrumenter, der er defineret i tabellen nedenfor, som er denominerede i euro med en løbetid på til og med et år (defineret som transaktioner med en løbetid på maksimalt 397 dage efter handelsdagen) fra andre monetære finansielle institutioner (MFI'er), andre finansielle formidlere (OFI'er), forsikringsselskaber, pensionskasser, offentlig forvaltning og service eller centralbanker i investeringsøjemed samt fra ikke-finansielle selskaber, der klassificeres som »engros« i henhold til Basel III LCR-regelsættet.
- b) rapporteringsenhedens långivning til andre kreditinstitutter med en løbetid på til og med et år (defineret som transaktioner med en løbetid på maksimalt 397 dage efter handelsdagen) gennem usikrede indskud eller køb af commercial papers, indskudsbeviser, gældsbeviser med variabel rente og andre gældsværdipapirer med en løbetid på op til et år fra de udstedende kreditinstitutter.

2. Tabellen nedenfor angiver en detaljeret standardbeskrivelse af de instrumentkategorier for transaktioner, som rapporteringsenhederne skal rapportere til ECB. Hvis rapporteringsenhederne skal rapportere transaktionerne til deres nationale centralbank, skal den relevante nationale centralbank gennemføre disse beskrivelser af instrumentkategorier på nationalt plan i overensstemmelse med denne forordning.

Instrumenttype	Beskrivelse
Indlån	Usikrede rentebærende indlån, enten med opsigelsesvarsel eller som har en løbetid på maksimalt et år, og som rapporteringsenheden enten optager (låner) eller placerer.
Indskudsbevis	Et tidsindskudt gældsinstrument, der er udstedt af en MFI, og som berettiger indehaveren til en specifik fast rente over en defineret fast periode på op til et år.
Commercial paper	Et gældsinstrument, som enten er usikret eller med sikkerhedsstillelse fra udstederen, som har en løbetid på maksimalt et år, og som enten er rentebærende eller diskonteret.
Gældsbevis med variabel rente	Et gældsinstrument, hvor de løbende rentebetalinger beregnes på grundlag af værdien, dvs. ved at fastsætte en underliggende referencerente, som f.eks. Euribor, på forud definerede datoer (fixing dates), og hvor gældsinstrumentet har en maksimal løbetid på et år.
Instrumenter, som kan indløses før udløbsdato	Et gældsinstrument, hvortil indehaveren har en put-option, dvs. en mulighed for at opnå førtidig tilbagebetaling fra udstederen, og hvor den første dato eller frist for udøvelse af denne mulighed er maksimalt et år fra udstedelsesdatoen.
Instrumenter, som kan kræves indfriet før udløbsdato	Et gældsinstrument, hvortil udstederen har en call-option, dvs. en mulighed for at kræve førtidig indfrielse af instrumentet, og med en endelig tilbagebetalingsdato maksimalt et år fra udstedelsesdatoen.
Andre kortfristede gældsværdipapirer	Ikke-efterstillede værdipapirer undtagen aktier med en løbetid på op til et år udstedt af rapporteringsenhederne, som normalt er omsættelige instrumenter og handlet på de sekundære markeder, eller som kan modregnes på markedet, og som ikke giver indehaveren nogen ejendomsret over den udstedende institution. Denne post omfatter: a) værdipapirer, som giver indehaveren en fuld og ubetinget ret til et fast eller ved aftale fastsat afkast i form af kuponbetalinger og/eller en fastlagt sum på en given dato (eller datoer) eller regnet fra en dato, der er defineret på udstedelsestidspunktet. b) ikke-omsættelige instrumenter udstedt af rapporteringsenhederne, som efterfølgende bliver omsættelige og omklassificeres som »gældsværdipapirer«.

DEL 2

DATATYPE

1. Typen af transaktionsbaserede data ⁽¹⁾, der skal rapporteres for hver transaktion:

Beskrivelse af data	Definition	Alternativ rapporteringsmulighed (hvis en sådan findes) og andre kvalifikationer
Transaktionsidentifikator	Den interne entydige transaktionsidentifikator, som rapporteringsenheden anvender for hver transaktion.	Transaktionsidentifikatoren er entydig for alle rapporterede transaktioner på en given rapporteringsdato for alle penge-markedssegmenter.
Rapporteringsdatoen	Datoen, hvor dataene indberettes til ECB eller den nationale centralbank.	
Elektronisk tidsstempel	Tidspunktet, på hvilken en transaktion er indgået eller bogført.	
Modpartskode	En identifikationskode, der anvendes til at genkende rapporteringsenhedens modpart til den rapporterede transaktion.	Hvis transaktioner udføres gennem en central clearingmodpart (CCP), skal CCP'ens legal entity identifier (LEI) angives. Hvis transaktioner indgås med ikke-finansielle selskaber, OFF'er, forsikringsselskaber, pensionskasser, offentlig forvaltning og service og centralbanker og for alle andre rapporterede transaktioner, for hvilke modpartens LEI ikke angives, skal modpartens klasse angives.
Modpartens ID-kode	En attribut, der specificerer den individuelle modpartskodetype, der overføres.	Anvendes i alle tilfælde. En kode for en individuel modpart angives.
Modpartens beliggenhed	ISO (International Organisation for Standardisation)-landekode for det land, i hvilken modparten er registreret.	Obligatorisk hvis den individuelle modpartskode ikke angives. Ellers valgfri.
Handelsdag	Datoen, på hvilken parterne indgår den rapporterede finansielle transaktion.	
Afviklingsdag	Datoen, på hvilken et kontantbeløb udlånes fra långiver til låntager, eller på hvilken købet af et gældsinstrument afvikles.	For så vidt angår anfordringskonti og anden usikret låntagning/långivning med indfrielsesvarsel, er det datoen på hvilken indskuddet forlænges (dvs. på hvilken det burde have været tilbagebetalt, hvis det ikke var blevet krævet indfriet/forlænget).

⁽¹⁾ De elektroniske rapporteringsstandarder og tekniske specifikationer for dataene fastlægges særskilt. De er tilgængelige på www.ecb.int.

Beskrivelse af data	Definition	Alternativ rapporteringsmulighed (hvis en sådan findes) og andre kvalifikationer
Indfrielsesdato	Datoen, på hvilken kontantbeløbet forfalder til tilbagebetaling fra låntager til långiver, eller på hvilken et gældsinstrument skal indfries og forfalder til betaling.	For så vidt angår instrumenter, som kan kræves indfriet før udløbsdato, skal den endelige indfrielsesdato angives. For så vidt angår instrumenter, som kan indløses før udløbsdato, skal den første dato, på hvilken put-optionen kan udnyttes, angives. For så vidt angår anfordringskonti og anden usikret låntagning/långivning med indfrielsesvarsel, er det den første dato på hvilken instrumentet kan indfries.
Første call/put dato	Den første dato, på hvilken call/put-optionen kan udnyttes.	Rapporteres kun for instrumenter, som kan kræves indfriet før udløbsdato/som kan indløses før udløbsdato, og som har en første dato for call/put-optionen.
Call/put opsigelsesvarsel	For instrumenter, som kan kræves indfriet før udløbsdato/indløses før udløbsdato, antal kalenderdage som indehaveren af optionen har til at underrette indehaver/udsteder af instrumentet forud for datoen, på hvilken optionen kan udnyttes. For indskud med opsigelsesvarsel, antal kalenderdage som indskyderen har til at underrette låntager forud for datoen, på hvilken indskuddet kan indfries.	Rapporteres kun for instrumenter, som kan kræves indfriet før udløbsdato/indløses før udløbsdato, med opsigelsesvarsel og for indskud med opsigelsesvarsel med en forud aftalt opsigelsesfrist.
Call/put	Tegn, der identificerer, om et instrument har en call- eller en put-option.	
Transaktionstegn	Transaktionstegnet angiver, om det rapporterede kontantbeløb i henhold til transaktionens nominelle beløb er blevet lånt eller udlån.	
Transaktionens nominelle beløb	Det kontantbeløb, der er udlånt eller lånt på grundlag af indskuddene. For så vidt angår gældsværdipapirer, er det det udstedte/købte gældsværdipapirs nominelle beløb.	
Transaktionspris	Prisen, til hvilken værdipapiret er udstedt, dvs. forholdet i procent mellem det oprindelige kontantprovenu og det nominelle beløb.	Rapporteres som 100 for usikrede indskud.
Instrumenttype	Anvendes til at identificere det instrument, gennem hvilket låntagningen/långivningen finder sted, f.eks. gennem usikrede indskud, andre usikrede kortfristede gældsinstrumenter med fast rente, andre usikrede kortfristede gældsinstrumenter med variabel rente, commercial papers af asset-backed typen osv.	
Rentebegreb	Anvendes til at identificere, om et instrument har en fast eller variabel rente.	

Beskrivelse af data	Definition	Alternativ rapporteringsmulighed (hvis en sådan findes) og andre kvalifikationer
Handelsrenten	Den rente (udtrykt i overensstemmelse med ACT/360-pengemarkedskonventionen), til hvilken indskuddet blev effektueret og til hvilken det udlånte kontantbeløb er blevet betalt tilbage. For så vidt angår gældsinstrumenter, er dette den effektive rente (udtrykt i overensstemmelse med ACT/360-pengemarkedskonventionen) til hvilken instrumentet blev udstedt/købt.	Rapporteres kun for instrumenter med fast rente.
Referencerenter	Den underliggende referencerente, på grundlag af hvilken de løbende rentebetalinger beregnes.	Rapporteres kun for instrumenter med variabel rente.
Spænd	Antallet af basispoint, der lægges til (hvis positive) eller trækkes fra (hvis negative) den underliggende referencerente for at beregne den faktiske rente for en given periode.	Rapporteres kun for instrumenter med variabel rente.

2. Væsentlighedstærskel

Transaktioner, der indgås med ikke-finansielle selskaber bør kun rapporteres, hvis de indgås med ikke-finansielle selskaber, der klassificeres som »engros« på grundlag af Basel III LCR-regelsættet.

3. Undtagelser

Koncerninterne transaktioner rapporteres ikke.

BILAG III

Rapporteringsordning for pengemarkedsstatistikker vedrørende derivater

DEL 1

INSTRUMENTTYPE

Rapporteringsenheder rapporterer til Den Europæiske Centralbank (ECB) eller den relevante nationale centralbank:

- a) alle valutaswaptransaktioner, hvor euro købes/sælges spot mod en fremmed valuta og gensælges eller -købes ved en terminsforretning på en fremtidig dato til en forud aftalt terminkurs, mellem rapporteringsenheden og andre monetære finansielle institutioner (MFI'er), andre finansielle formidlere (OFI'er), forsikringsselskaber, pensionskasser, offentlig forvaltning og service eller centralbanker i investeringsøjemed samt med ikke-finansielle selskaber, der klassificeres som »engros« i henhold til Basel III LCR-regelsættet.
- b) dag-til-dag indeksswap (OIS) transaktioner denomineret i euro mellem rapporteringsenheden og andre monetære finansielle institutioner (MFI'er), OFI'er, forsikringsselskaber, pensionskasser, offentlig forvaltning og service eller centralbanker i investeringsøjemed samt med ikke-finansielle selskaber, der klassificeres som »engros« i henhold til Basel III LCR-regelsættet.

DEL 2

DATATYPE

1. Typen af transaktionsbaserede data ⁽¹⁾ for valutaswaptransaktioner, der skal rapporteres for hver transaktion:

Felt	Beskrivelse af data	Alternativ rapporteringsmulighed (hvis en sådan findes) og andre kvalifikationer
Transaktionsidentifikator	Den interne entydige transaktionsidentifikator, som rapporteringsenheden anvender for hver transaktion.	Transaktionsidentifikatoren er entydig for alle rapporterede transaktioner på en given rapporteringsdato for alle pengemarkedssegmenter.
Rapporteringsdatoen	Datoen, hvor dataene indberettes til ECB eller den nationale centralbank.	
Elektronisk tidsstempel	Tidspunktet, på hvilken en transaktion er indgået eller bogført.	
Modpartskode	En identifikationskode, der anvendes til at genkende rapporteringsenhedens modpart til den rapporterede transaktion.	Hvis transaktioner udføres gennem en central clearingmodpart (CCP), skal CCP's legal entity identifier (LEI) angives. Hvis transaktioner indgås med ikke-finansielle selskaber, OFI'er, forsikringsselskaber, pensionskasser, offentlig forvaltning og service og centralbanker og for alle andre rapporterede transaktioner, for hvilke modpartens LEI ikke angives, skal modpartens klasse angives.
Modpartens ID-kode	En attribut, der specificerer den individuelle modpartskodetype, der overføres.	Anvendes i alle tilfælde. En individuel modpartskode angives.
Modpartens beliggenhed	ISO (International Organisation for Standardisering)-landekode for det land, i hvilket modparten er registreret.	Obligatorisk hvis den individuelle modpartskode ikke angives. Ellers valgfri.

⁽¹⁾ De elektroniske rapporteringsstandarder og tekniske specifikationer for dataene fastlægges særskilt. Disse findes på www.ecb.int.

Felt	Beskrivelse af data	Alternativ rapporteringsmulighed (hvis en sådan findes) og andre kvalifikationer
Handelsdag	Datoen, på hvilken parterne indgår den rapporterede finansielle transaktion.	
Spotvalørdag (spot value date):	Datoen, på hvilken en part sælger et specifikt beløb i en specifik valuta til en anden part mod betaling af et aftalt beløb i en specifik anden valuta på grundlag af en aftalt valutakurs, den såkaldte valutaspotkurs.	
Indfrielsesdato	Datoen, på hvilken valutaswaptransaktionen udløber og den valuta, der blev solgt på spotvalørdagen, købes tilbage.	
Transaktionstegn	Anvendes til at identificere, om eurobeløbet, der rapporteres i henhold til transaktionens nominelle beløb, er blevet købt eller solgt på spotvalørdagen.	Denne bør henvise til euro spot, dvs. om euro er blevet købt eller solgt på spotvalørdagen.
Transaktionens nominelle beløb	Eurobeløbet, der købes eller sælges på spotvalørdagen.	
Udenlandsk valuta-kode	Den internationale trecifrede ISO-kode for den valuta, der købes/sælges for euro.	
Valutaspotkurs	Valutakursen mellem euro og den udenlandske valuta, der finder anvendelse på spot-benet af valutaswaptransaktionen.	
Valutaterminspoint	Forskellen mellem valutaspotkursen og valutaterminskursen, udtrykt i noterede basispoint i overensstemmelse med de gældende markedskonventioner for valutaparret.	
Modtager, hvor transaktioner gennemføres via CCP'er		

2. Typen af transaktionsbaserede data for dag-til-dag indeksswap, der skal rapporteres for hver transaktion:

Felt	Beskrivelse af data	Alternativ rapporteringsmulighed (hvis sådanne findes) og andre kvalifikationer
Transaktionsidentifikator	Den interne entydige transaktionsidentifikator, som rapporteringsenheden anvender for hver transaktion.	Transaktionsidentifikatoren er entydig for alle rapporterede transaktioner på en given rapporteringsdato for et givent pengemarkedssegment.

Felt	Beskrivelse af data	Alternativ rapporteringsmulighed (hvis sådanne findes) og andre kvalifikationer
Rapporteringsdatoen	Datoen, hvor dataene indberettes til ECB eller den nationale centralbank.	
Elektronisk tidsstempel	Tidspunktet, på hvilken en transaktion er indgået eller bogført.	Valgfri
Modpartskode	En identifikationskode, der anvendes til at genkende rapporteringsenhedens modpart til den rapporterede transaktion.	Hvis transaktioner udføres gennem en central clearingmodpart (CCP), skal CCP'ens legal entity identifier (LEI) angives. Hvis transaktioner indgås med ikke-finansielle selskaber, OFI'er, forsikringsselskaber, pensionskasser, offentlig forvaltning og service og centralbanker og for alle andre rapporterede transaktioner, for hvilke modpartens LEI ikke angives, skal modpartens klasse angives.
Modpartens ID-kode	En attribut, der specificerer den individuelle modpartskodetype, der overføres.	Anvendes i alle tilfælde. En individuel modpartskode angives.
Modpartens beliggenhed	ISO-landekode for det land, i hvilket modparten er registreret.	Obligatorisk hvis den individuelle modpartskode ikke angives. Ellers valgfri.
Handelsdag	Datoen, på hvilken parterne indgår den finansielle transaktion.	
Startdato	Datoen, på hvilken dag-til-dag renten for det variable ben for perioden sammensættes.	
Indfrielsesdato	Den sidste dag i den periode, for hvilken den sammensatte dag-til-dag rente beregnes.	
Fast rente	Den faste rente, der anvendes ved beregningen af OIS-udbetalingen.	
Transaktionstegn	Et tegn, der indikerer, om rapporteringsenheden har betalt eller modtaget den faste rente	
Transaktionens nominelle beløb	OIS-swappens nominelle beløb	

3. Væsentlighedstærskel

Transaktioner, der indgås med ikke-finansielle selskaber bør kun rapporteres, hvis de indgås med ikke-finansielle selskaber, der klassificeres som »engros« på grundlag af Basel III LCR-regelsættet.

4. Undtagelser

Koncerninterne transaktioner rapporteres ikke.

BILAG IV

Mindstestandarder, der skal anvendes af den faktiske rapporteringspopulation

Rapporteringsenhederne skal opfylde følgende mindstestandarder for at overholde Den Europæiske Centralbanks (ECB) statistiske rapporteringskrav:

1. Mindstestandarder for overførsel:

- i) indberetningen skal være rettidig og finde sted inden for tidsfristerne fastsat af ECB og den relevante nationale centralbank,
- ii) de statistiske rapporter skal foreligge i den udformning og det format, som ECB og den relevante nationale centralbank har fastsat i de tekniske rapporteringskrav,
- iii) ECB og den relevante nationale centralbank skal oplyses om kontaktperson(er) hos de rapporterende enheder,
- iv) de tekniske specifikationer for overførsel af data til ECB og den relevante nationale centralbank skal følges.

2. Mindstestandarder for nøjagtighed:

- i) de statistiske oplysninger skal være korrekte,
- ii) rapporteringsenhederne skal kunne tilvejebringe oplysninger om den udvikling, som fremgår af de afgivne data,
- iii) de statistiske oplysninger skal være fuldstændige og må ikke indeholde vedvarende og strukturelle mangler. Mangler skal angives og forklares over for ECB og den relevante nationale centralbank og, hvor dette finder anvendelse, udbedres hurtigst muligt,
- iv) rapporteringsenhederne skal følge de dimensioner, den afrundingspraksis og det decimaltal, som ECB og den relevante nationale centralbank har fastsat for den tekniske overførsel af dataene.

3. Mindstestandarder for begrebsmæssig overensstemmelse:

- i) de statistiske oplysninger skal overholde de definitioner og klassifikationer, der er indeholdt i denne forordning.
- ii) i tilfælde af afvigelser fra disse definitioner og klassifikationer skal rapporteringsenhederne regelmæssigt overvåge og kvantificere forskellen mellem den anvendte metode og den i denne forordning indeholdte metode.
- iii) rapporteringsenhederne skal kunne redegøre for uregelmæssigheder i de fremsendte data sammenholdt med tallene for de foregående perioder.

4. Mindstestandarder for revisioner:

Revisionspolitikken og procedurerne, som ECB og de relevante nationale centralbanker har fastlagt, skal overholdes. Revisioner, som afviger fra normale revisioner, skal ledsages af forklarende noter.

DIREKTIVER

KOMMISSIONENS DIREKTIV 2014/108/EU

af 12. december 2014

om ændring af Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2009/43/EF for så vidt angår listen over forsvarsrelaterede produkter

(EØS-relevant tekst)

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2009/43/EF af 6. maj 2009 om forenkling af vilkår og betingelser for overførsel af forsvarsrelaterede produkter inden for Fællesskabet ⁽¹⁾, særlig artikel 13, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) Direktiv 2009/43/EF omfatter alle de forsvarsrelaterede produkter, der svarer til dem, som er opført på EU's fælles liste over militært udstyr, der blev vedtaget af Rådet den 19. marts 2007.
- (2) Den 17. marts 2014 vedtog Rådet en ajourført fælles EU-liste over militært udstyr ⁽²⁾.
- (3) Direktiv 2009/43/EF bør derfor ændres.
- (4) Foranstaltningerne i dette direktiv er i overensstemmelse med udtalelse fra Udvalget for Overførsel af Forsvarsrelaterede Produkter inden for Fællesskabet —

VEDTAGET DETTE DIREKTIV:

Artikel 1

Bilaget til direktiv 2009/43/EF erstattes af teksten i bilaget til dette direktiv.

Artikel 2

1. Medlemsstaterne vedtager og offentliggør senest den 16. marts 2015 de love og administrative bestemmelser, der er nødvendige for at efterkomme dette direktiv. De tilsender straks Kommissionen disse love og bestemmelser.

De anvender disse bestemmelser fra den 24. marts 2015.

Lovene og bestemmelserne skal ved vedtagelsen indeholde en henvisning til dette direktiv eller skal ved offentliggørelsen ledsages af en sådan henvisning. De nærmere regler for henvisningen fastsættes af medlemsstaterne.

2. Medlemsstaterne meddeler Kommissionen teksten til de vigtigste nationale retsforskrifter, som de udsteder på det område, der er omfattet af dette direktiv.

Artikel 3

Dette direktiv træder i kraft på tyvendedagen efter offentliggørelsen i *Den Europæiske Unions Tidende*.

⁽¹⁾ EUT L 146 af 10.6.2009, s. 1.

⁽²⁾ EUT C 107 af 9.4.2014, s. 1.

Artikel 4

Dette direktiv er rettet til medlemsstaterne.

Udfærdiget i Bruxelles, den 12. december 2014.

På Kommissionens vegne
Jean-Claude JUNCKER
Formand

BILAG

Liste over forsvarsrelaterede produkter

Note 1 Udtryk i "anførselstegn" er definerede udtryk. Henviser til 'Definitioner af udtryk, der anvendes i denne liste' i bilaget til denne liste.

Note 2 I nogle tilfælde opføres kemiske stoffer ved navn og CAS-nummer. Listen omfatter kemiske stoffer med samme konstitutionsformel (herunder hydrater) uanset navn eller CAS-nummer. CAS-numrene anføres for at gøre det lettere at identificere et bestemt kemisk stof eller en bestemt blanding uanset nomenklatur. CAS-numrene kan ikke anvendes som de eneste identifikatorer, fordi nogle former af de opførte kemiske stoffer har forskellige CAS-numre, og blandinger, der indeholder et kemisk stof, der er opført på listen, også kan have forskellige CAS-numre.

ML1 **Glatløbede våben med en kaliber på under 20 mm, andre våben og automatiske våben med en kaliber på 12,7 mm (0,50 tommer) eller herunder samt tilbehør som følger og specielt designede komponenter hertil:**

Note ML1.a omfatter ikke:

- a. Skydevåben, der er specielt designet til løs ammunition, og som ikke kan affyre et projektil
- b. Skydevåben, der er specielt designet til at affyre projektiler med fast monteret line, som ikke har højeksplosiv ladning eller kommunikationsforbindelse, med en rækkevidde på højst 500 m
- c. Våben, der anvender ammunition med ikkecentreret antænding, og som ikke er fuldautomatiske.

a. Rifler og kombinationsgeværer, håndvåben, maskingeværer, maskinpistoler og volley guns

Note ML1.a omfatter ikke følgende:

- a. Rifler og kombinationsgeværer fremstillet før 1938
- b. Kopier af rifler og kombinationsgeværer, der i den oprindelige udgave blev fremstillet før 1890
- c. Håndvåben, våben med flere løb og maskingeværer fremstillet før 1890 og kopier heraf
- d. Rifler eller håndvåben, der er specielt designet til at affyre et inert projektil ved hjælp af trykluft eller CO₂.

b. Glatløbede våben som følger:

1. Glatløbede våben specielt designet til militær anvendelse

2. Andre glatløbede våben som følger:

- a. Fuldautomatiske våben
- b. Halvautomatiske våben eller våben af pumpguntypen

Note ML1.b.2 omfatter ikke våben, der er specielt designet til at affyre et inert projektil ved hjælp af trykluft eller CO₂.

Note ML1.b. omfatter ikke følgende:

- a. Glatløbede våben fremstillet før 1938
- b. Kopier af glatløbede våben, der i den oprindelige udgave blev fremstillet før 1890
- c. Glatløbede våben, der anvendes til jagt eller idræt. Disse våben må ikke være specielt designet til militær anvendelse eller være fuldautomatiske.

ML1 b. 2. Note (fortsat)

d. Glatløbede våben, der er specielt designet til et af følgende formål:

1. Slagtning af tamdyr
2. Bedøvelse af dyr
3. Seismisk prøvning
4. Affyring af industrielle projektiler eller
5. Afbrydning af improviserede eksplosive anordninger (IED)

NB: For så vidt angår afbrydere se ML4 og 1A006 på EU's liste over produkter med dobbelt anvendelse

c. Våben, der bruger ammunition uden hylster

d. Aftagelige magasiner, lyddæmpere, specielle affutager, optiske sigteanordninger og flammeskjulere til våben, der er nævnt i ML1.a, ML1.b eller ML1.c.

Note ML1.d.omfatter ikke optiske sigteanordninger uden elektronisk billedbehandling med en forstørrelse på 9 gange eller mindre, forudsat at de ikke er specielt designet eller modificeret til militær anvendelse eller indeholder retikler, der er specielt designet til militær anvendelse.

ML2 **Glatløbede våben med en kaliber på 20 mm eller derover, andre våben eller andet forsvarsmateriel med en kaliber på over 12,7 mm (0,50 tommer), lavetter samt tilbehør som følger og specielt designede komponenter hertil:**

a. Geværer, haubitser, kanoner, morterer, antitankvåben, affyringsanordninger (launchers), militære flammekastere, rifler, rekylfri rifler, glatløbede våben og sløringsanordninger (signature reduction devices) hertil

Note 1 ML2.a omfatter indsprøjtning- og måleanordninger, opbevaringstanke og andre komponenter, der er specielt designet til anvendelse med flydende brændstof til det udstyr, der er nævnt i ML2.a.

Note 2 ML2.a omfatter ikke våben som følger:

- a. Rifler, glatløbede våben og kombinationsgeværer fremstillet før 1938
- b. Kopier af rifler, glatløbede våben og kombinationsgeværer, der i den oprindelige udgave blev fremstillet før 1890
- c. Geværer, haubitser, kanoner og morterer fremstillet før 1890
- d. Glatløbede våben, der anvendes til jagt eller idræt. Disse våben må ikke være specielt designet til militær anvendelse eller være fuldautomatiske
- e. Glatløbede våben, der er specielt designet til et af følgende formål:

1. Slagtning af tamdyr
2. Bedøvelse af dyr
3. Seismisk prøvning
4. Affyring af industrielle projektiler eller
5. Afbrydning af improviserede eksplosive anordninger (IED)

NB For så vidt angår afbrydere se ML4 og 1A006 på EU's liste over produkter med dobbelt anvendelse.

f. Håndholdte affyringsanordninger, der er specielt designet til at affyre projektiler med fast monteret line, som ikke har højeksplosiv ladning eller kommunikationsforbindelse, med en rækkevidde på højst 500 m.

b. Røg- og gaslavetter, "pyrotekniske" lavetter eller generatorer, der er specielt designet eller modificeret til militær anvendelse

Note ML2.b omfatter ikke signalpistoler.

ML2 (fortsat)

- c. Sigteanordninger til våben og affutager til sigteanordninger til våben, der er:
 - 1. specielt designet til militær anvendelse og
 - 2. specielt designet til våben, der er nævnt i ML2.a.
- d. Monteringsanordninger og aftagelige magasiner, der er specielt designet til de våben, der er nævnt i ML2.a

ML3 **Ammunition og tempereringsanordninger som følger samt specielt designede komponenter hertil:**

- a. Ammunition til våben, der er nævnt i ML1, ML2 eller ML12
- b. Tempereringsanordninger, der er specielt designet til ammunition, der er nævnt i ML3.a

Note 1 *Specielt designede komponenter, der er nævnt i ML3, omfatter følgende:*

- a. Metal- eller plastikdele, f.eks. tændsatser, projektilkapper, forbindelsesled til patroner, roterende bånd og metaldele til ammunition
- b. Sikrings- og armeringsanordninger, tændere, sensorer og tændingsanordninger
- c. Strømforsyningsanordninger med høj engangseffekt
- d. Brændbare hylstre til sprængladninger
- e. Submunition, herunder små bomber og små miner samt målstyrede projektiler.

Note 2 *ML3.a omfatter ikke:*

- a. ammunition uden projektil (blankstar)
- b. løs ammunition med perforeret sprængstokammer
- c. anden løs ammunition, der ikke indeholder komponenter, der er designet til skarp ammunition, eller
- d. komponenter, der er specielt designet til løs ammunition, der er nævnt i denne note 2.a, b eller c.

Note 3 *ML3.a omfatter ikke patroner, der er specielt designet til følgende formål:*

- a. Signalering
- b. Bortjagning af fugle eller
- c. Antændelse af gas ved olieboringer.

ML4 **Bomber, torpedoer, raketter, missiler, andre eksplosive anordninger og sprængladninger samt tilhørende udstyr og tilbehør som følger og specielt designede komponenter hertil:**

NB 1 *Vedrørende styre- og navigationsudstyr se ML11.*

NB 2 *Vedrørende systemer i fly til beskyttelse mod missiler (AMPS) se ML4.c.*

- a. Bomber, torpedoer, granater, røggeneratorer, raketter, miner, missiler, dydbomber, sprænganordninger og sprængudstyr, "pyrotekniske" anordninger, hylstre og simulatorer (dvs. udstyr, der simulerer disse genstande) specielt designet til militær anvendelse

Note *ML4.a. omfatter følgende:*

- a. Røggranater, ildbomber, brandbomber og eksplosive anordninger
- b. Dyser til raketdrevne missiler og næser til rumfartøjer, der kan vende tilbage til jorden.

ML4 (fortsat)

b. Udstyr, der er:

1. specielt designet til militær anvendelse og
2. specielt designet til 'aktiviteter', der vedrører følgende:
 - a. genstande, der er nævnt i ML4.a, eller
 - b. improviserede eksplosive anordninger (IED).

Teknisk note

Med henblik på ML4.b.2 omfatter 'aktiviteter' håndtering, opsendelse, udlægning, kontrol, affyring, detonerung, aktivering, kraftoverførsel med operationel engangseffekt, afledning, støjsending (jamming), strygning, detektion, sprængning eller bortskaffelse.

Note 1 ML4.b omfatter følgende:

- a. Mobile anlæg til fremstilling af over 1 000 kg flydende gas dagligt
- b. Flydende elkabler til strygning af magnetminer.

Note 2 ML4.b omfatter ikke håndholdt udstyr, der udelukkende er designet til at detektere metalgenstande, og som ikke kan skelne mellem miner og andre metalgenstande.

c. Systemer i fly til beskyttelse mod missiler (AMPS)

Note ML4.c omfatter ikke AMPS, der er:

- a. udstyret med nogen af følgende missilvarslingssensorer:
 1. Passive sensorer med maksimal respons mellem 100-400 nm eller
 2. Aktive Doppler-impulssensorer til varsling mod missiler
- b. udstyret med modforanstaltningssystemer
- c. udstyret med flares med både en synlig signatur og en infrarød signatur til afledning af jord-til-luft-missiler og
- d. monteret i "civile fly" og hvor:
 1. AMPS kun fungerer i et specifikt "civilt fly", som det specifikke AMPS er monteret i, og for hvilket der er udstedt:
 - a. et typecertifikat eller
 - b. et tilsvarende dokument, som er anerkendt af Organisationen for International Civil Luftfart (ICAO)
 2. AMPS anvender beskyttelse for at forhindre uautoriseret adgang til "software" og
 3. AMPS omfatter en aktiv mekanisme, der gør, at systemet ikke fungerer, når det fjernes fra det "civile fly", som det er monteret i.

ML5 **Ildkontrol og tilhørende alarm- og varslingsudstyr samt tilhørende systemer, prøve- og indstillingsudstyr og udstyr til modforanstaltninger som følger, der er specielt designet til militær anvendelse, og specielt designede komponenter og tilbehør hertil:**

- a. Sigteanordninger til våben, bombecomputere, kanonopstillingsudstyr og våbenkontrollsystemer
- b. Målodpegnings-, designations-, afstandsmålings-, overvågnings- eller sporingssystemer, detekterings-, datafusions-, rekognoscerings- eller identifikationsudstyr samt sensorintegrationsudstyr

ML5 (fortsat)

- c. Udstyr til modforanstaltninger til genstande, der er nævnt i ML5.a eller ML5.b

Note Med henblik på ML5.c omfatter udstyr til modforanstaltninger detekteringsudstyr.

- d. Feltprøve- og indstillingsudstyr, der er specielt designet til genstande, der er nævnt i ML5.a, ML5.b eller ML5.c

ML6 **Landkøretøjer og komponenter som følger:**

NB Vedrørende styre- og navigationsudstyr se ML11.

- a. Landkøretøjer og komponenter hertil, der specielt er designet eller modificeret til militær anvendelse

Teknisk note

Med henblik på ML6.a er påhængsvogne omfattet af betegnelsen landkøretøjer.

- b. Andre landkøretøjer og komponenter som følger:

1. Køretøjer, der har alle følgende egenskaber:

- Fremstillet eller udstyret med materialer eller komponenter til ballistisk beskyttelse svarende til niveau III (NIJ 0108.01 af september 1985 eller tilsvarende nationale standarder) eller derover
- Transmission til at trække både for- og baghjul samtidig, herunder de køretøjer, som har ekstra hjul til fordeling af vægten, uanset om disse hjul trækker eller ej
- Samlet tilladt totalvægt på over 4 500 kg og
- Designet eller modificeret til terrængående anvendelse

2. Komponenter, der både:

- er specielt designet til køretøjer, der er nævnt i ML6.b.1, og
- yder ballistisk beskyttelse svarende til niveau III (NIJ 0108.01 af september 1985 eller tilsvarende nationale standarder) eller derover.

NB Se også ML13.a.

Note 1 ML6.a omfatter følgende:

- Kampvogne og andre pansrede militærkøretøjer samt militærkøretøjer påmonteret ophæng til våben eller udstyr til minelægning eller affyring af ammunition, der er nævnt i ML4
- Pansrede køretøjer
- Amfibiekøretøjer og køretøjer til kørsel på dybt vand
- Bjærgningskøretøjer og køretøjer til at trække eller transportere ammunition eller våbensystemer samt hertil hørende lasthåndteringsudstyr.

Note 2 Ændring af et landkøretøj til militær anvendelse, der er nævnt i ML6.a, medfører en strukturel, elektrisk eller mekanisk ændring, som omfatter en eller flere komponenter, der er specielt designet til militær anvendelse. Disse komponenter omfatter følgende:

- Dækkarkasser, der er skudsikre
- Pansring af vitale dele (f.eks. brændstoftanke eller køretøjets førerhus)
- Specielle forstærkninger eller våbenmonteringsanordninger
- Mørklægningslygter.

Note 3 ML6 omfatter ikke civile køretøjer, der er designet eller modificeret til transport af penge eller værdigenstande.

ML6 (fortsat)

Note 4 ML6 omfatter ikke køretøjer, der opfylder alle følgende kriterier:

- a. Blev fremstillet før 1946
- b. Har ikke genstande, der er nævnt i EU's fælles liste over militært udstyr og fremstillet efter 1945, med undtagelse af kopier af oprindelige komponenter eller oprindeligt tilbehør til køretøjet, og
- c. Indeholder ikke våben, der er nævnt i ML1, ML2 eller ML4, medmindre de er ubrugelige og ikke kan affyre et projektil.

ML7

Kemiske eller biologiske toksiske midler (agents), "kemikalier til oprørskontrol", radioaktivt materiale, tilhørende udstyr, komponenter og materialer som følger:

a. Biologiske midler (agents) eller radioaktivt materiale, der er "modificeret til krigsbrug" for at forvolde tab blandt mennesker og dyr, beskadige udstyr eller volde skade på afgrøder eller miljø

b. Kemiske kampmidler, herunder:

1. kemiske nervekampmidler:

a. O-alkyl (lig med eller mindre end C₁₀, herunder cycloalkyl) alkyl (methyl, ethyl, n-propyl eller isopropyl) — phosphonfluoridater, som f.eks.:

Sarin (GB): O-Isopropylmethylphosphonfluoridat (CAS 107-44-8) og

Soman (GD): O-Pinacolyl-methylphosphonfluoridat (CAS 96-64-0)

b. O-alkyl (lig med eller mindre end C₁₀, inkl. cycloalkyl)-N,N-dialkyl-(Me,Et;n-Pr eller i-Pr)-phosphoramidocyanidater, som f.eks.:

Tabun (GA): O-Ethyl-N,N-dimethyl-phosphoramidocyanidat (CAS 77-81-6)

c. O-Alkyl (H eller lig med eller mindre end C₁₀, inkl. cycloalkyl) og S-2-dialkyl (Me, Et, n-Pr eller i-Pr)-aminoethylalkyl (Me, Et, n-Pr eller i-Pr)-phosphonthioater og tilsvarende alkylerede eller protonerede salte som f.eks.:

VX: O-Ethyl S-2-diisopropylaminoethylmethylphosphonthioat (CAS 50782-69-9)

2. Blæretækkende kemiske kampmidler:

a. Svovl-sennepsgasser som f.eks.:

1. 2-Chlorethylchlormethylsulfid (CAS 2625-76-5)

2. Bis(2-chlorethyl)sulfid (CAS 505-60-2)

3. Bis(2-chlorethylthio)methan (CAS 63869-13-6)

4. 1,2-Bis(2-chlorethylthio)ethan (CAS 3563-36-8)

5. 1,3-Bis(2-chlorethylthio)-n-propan (CAS 63905-10-2)

6. 1,4-Bis(2-chlorethylthio)-n-butan (CAS 142868-93-7)

7. 1,5-Bis(2-chlorethylthio)-n-pentan (CAS 142868-94-8)

8. Bis(2-chlorethylthiomethyl)ether (CAS 63918-90-1)

9. Bis(2-chlorethylthioethyl)ether (CAS 63918-89-8)

b. Lewisiter, som f.eks.:

1. 2-chlorvinyl-dichlorarsin (CAS 541-25-3)

2. Tris(2-chlorvinyl)arsin (CAS 40334-70-1)

3. Bis(2-chlorvinyl)chlorarsin (CAS 40334-69-8)

ML7

- b. 2. (fortsat)
- c. Kvælstofsennepegasser, som f.eks.:
1. HN1: Bis(2-chlorethyl)ethylamin (CAS 538-07-8)
 2. HN2: Bis(2-chlorethyl)methylamin (CAS 51-75-2)
 3. HN3: Tris(2-chlorethyl)amin (CAS 555-77-1)
3. Kemiske kampmidler, der forårsager ukampdygtighed, som f.eks.:
- a. 3-Quinuclidinylbenzilat (BZ) (CAS 6581-06-2)
4. Kemiske kampmidler til afløvning, som f.eks.:
- a. Butyl 2-chlor-4-fluorphenoxiacetat (LNF)
- b. 2,4,5-trichlorphenoxeddikesyre (CAS 93-76-5) blandet med 2,4-dichlorphenoxeddikesyre (CAS 94-75-7) (Agent Orange (CAS 39277-47-9))
- c. Binære prækursorer og nøgleprækursorer til kemiske kampmidler som følger:
1. Alkyl (methyl, ethyl, n-propyl eller isopropyl)phosphonyldifluorider, som f.eks.:
- DF: methylphosphonyldifluorid (CAS 676-99-3)
2. O-alkyl (H eller $\leq C_{10}$, herunder cycloalkyl) O-2-dialkyl (methyl, ethyl, n-propyl eller isopropyl) aminoethyl-alkyl (methyl, ethyl, n-propyl eller isopropyl) phosphoniter og tilsvarende alkylerede og protonerede salte, som f.eks.:
- QL: O-Ethyl-O-2-diisopropylaminoethylmethylphosphoniter (CAS 57856-11-8)
3. Chlorsarin: O-Isopropylmethylphosphonchloridat (CAS 1445-76-7)
4. Chlorsoman: O-Pinacolylmethylphosphonchloridat (CAS 7040-57-5)
- d. "Kemikalier til oprørskontrol", kemiske aktivstoffer og blandinger heraf, herunder:
1. α -Brombenzenacetoneitril (brombenzylcyanid) (CA) (CAS 5798-79-8)
 2. [2-chlorphenyl] metylen] propandinitril, (o-chlorbenzylidenmalonsyredinitril (CS) (CAS 2698-41-1)
 3. 2-Chlor-1-phenylethanon, phenylacetylchlorid (α -chloroacetophenon) (CN) (CAS 532-27-4)
 4. Dibenz-(b,f)-1,4-oxazepin (CR) (CAS 257-07-8)
 5. 10-Chlor-5,10-dihydrophenarsazin, (phenarsazinchlorid), (Adamsite), (DM) (CAS 578-94-9)
 6. N-Nonanoylmorpholin, (MPA) (CAS 5299-64-9)
- Note 1 ML7.d omfatter ikke "kemikalier til oprørskontrol", der er individuelt emballeret til selvforsvarsformål.
- Note 2 ML7.d omfatter ikke kemiske aktivstoffer og blandinger heraf, som er bestemt og pakket til fødevarerproduktion eller medicinske formål.
- e. Udstyr, der er specielt designet eller modificeret til militær anvendelse, designet eller modificeret til spredning af følgende materialer eller midler og specielt designede komponenter hertil:
1. Materialer eller midler (agents), der er nævnt i ML7.a, ML7.b eller ML7.d, eller
 2. Kemiske kampmidler fremstillet med prækursorer, som er nævnt i ML7.c
- f. Beskyttelses- og dekontamineringsudstyr, der er specielt designet eller modificeret til militær anvendelse, komponenter og kemiske blandinger som følger:
1. Udstyr, som er designet eller modificeret til forsvar mod materialer, der er nævnt i ML7.a, ML7.b eller ML7.d, samt specielt designede komponenter hertil

ML7

f. (fortsat)

2. Udstyr, som er designet eller modificeret til dekontaminering af genstande, som er kontamineret med materialer, der er nævnt i ML7.a eller ML7.b, samt specielt designede komponenter hertil
3. Kemiske blandinger, der er specielt udviklet eller formuleret til dekontaminering af genstande, som er kontamineret med materialer, der er nævnt i ML7.a eller ML7.b

Note ML7.f.1 omfatter følgende:

- a. Luftkonditioneringsanlæg, der er specielt designet eller modificeret til nuklear, biologisk og kemisk filtrering
- b. Beskyttelsesdragter.

NB Med hensyn til gasmasker samt beskyttelses- og dekontamineringsudstyr til civil anvendelse se også 1A004 på EU's liste over produkter med dobbelt anvendelse.

- g. Udstyr, som er specielt designet eller modificeret til militær anvendelse, designet eller modificeret til detektering eller identificering af materialer, der er nævnt i ML7.a, ML7.b eller ML7.d, samt specielt designede komponenter hertil

Note ML7.g omfatter ikke personlige strålingsdosimetre.

NB Se også 1A004 på EU's liste over produkter med dobbelt anvendelse.

- h. "Biopolymerer", der er specielt designet eller oparbejdet til detektering eller identificering af kemiske kampmidler, der er nævnt i ML7.b, samt specifikke cellekulturer, der bruges til at fremstille dem

- i. "Biokatalysatorer" til dekontaminering eller nedbrydning af kemiske kampmidler samt biologiske systemer hertil som følger:

1. "Biokatalysatorer", der er specielt designet til dekontaminering eller nedbrydning af kemiske kampmidler, der er nævnt i ML7.b, og som er fremstillet gennem målrettet laboratorieudvælgelse eller genetisk manipulation af biologiske systemer
2. Biologiske systemer, der indeholder genetisk information, der er specifik for fremstillingen af "biokatalysatorer", der er nævnt i ML7.i.1, som følger:
 - a. "Ekspressionsvektorer"
 - b. Vira
 - c. Cellekulturer.

Note 1 ML7.b og ML7.d omfatter ikke følgende:

- a. Cyanogenchlorid (CAS 506-77-4). Se 1C450.a.5. på EU's liste over produkter med dobbelt anvendelse
- b. Hydrogencyanid (CAS 74-90-8)
- c. Chlor (CAS 7782-50-5)
- d. Carbonylchlorid (phosgen) (CAS 75-44-5). Se 1C450.a.4. på EU's liste over produkter med dobbelt anvendelse
- e. Diphosgen (trichlormethyl-chlorformiat) (CAS 503-38-8)
- f. Ikke anvendt siden 2004
- g. Xylylbromid, ortho: (CAS 89-92-9), meta: (CAS 620-13-3), para: (CAS 104-81-4)
- h. Benzylbromid (CAS 100-39-0)
- i. Benzyljodid (CAS 620-05-3)
- j. Bromacetone (CAS 598-31-2)
- k. Cyanogenbromid (CAS 506-68-3)
- l. Brommethylethylketon (CAS 816-40-0)
- m. Chloracetone (CAS 78-95-5)
- n. Ethyl-iodacetat (CAS 623-48-3)

ML7 Note 1 (fortsat)

o. Iodacetone (CAS 3019-04-3)

p. Chlorpicrin (CAS 76-06-2). Se 1C450.a.7. på EU's liste over produkter med dobbelt anvendelse.

Note 2 De cellekulturer og biologiske systemer, der er nævnt i ML7.h og ML7.i.2, er udtømmende, og disse underpunkter omfatter ikke celler eller biologiske systemer til civile formål, som f.eks. landbrugsformål, farmaceutiske, medicinske og veterinære formål, miljø- og affaldshåndteringsformål eller i fødevareindustrien.

ML8 **"Energimaterialer" samt beslægtede stoffer som følger:**

NB 1 Se også 1C011 på EU's liste over produkter med dobbelt anvendelse.

NB 2 Vedrørende sprængladninger og eksplosive anordninger se ML4 og 1A008 i EU's liste over produkter med dobbelt anvendelse.

Tekniske noter

1. Med henblik på ML8 forstås der ved blanding en sammensætning af to eller flere stoffer, hvoraf mindst et stof er opført under underpunkterne i ML8.
 2. Ethvert stof, der er opført under underpunkterne i ML8, er omfattet af denne liste, også hvis det anvendes til et andet formål end det anførte. (f.eks. anvendes TAGN hovedsagelig som sprængstof, men kan også anvendes som brændstof eller som iltningmiddel).
 3. Med henblik på ML8 forstås der ved partikelstørrelse den gennemsnitlige partikeldiameter på grundlag af vægt eller volumen. Internationale eller tilsvarende nationale standarder vil blive anvendt ved prøveudtagning og bestemmelse af partikelstørrelse.
- a. "Sprængstoffer" som følger og blandinger heraf:
1. ADNBF (aminodinitrobenzofuroxan eller 7-amino-4,6-dinitrobenzofurazan-1-oxid) (CAS 97096-78-1)
 2. BNCP (cis-bis (5-nitrotetrazolato) tetraaminkobolt (III) perchlorat (CAS 117412-28-9)
 3. CL-14 (diaminodinitrobenzofurozan eller 5,7-diamino-4,6-dinitrobenzofurazan-1-oxid) (CAS 117907-74-1)
 4. CL-20 (HNIW eller hexanitrohexaazaisowurtzitan (CAS 135285-90-4); chlathrater af CL-20 (vedr. "prækursorer" hertil se også ML8.g.3 og g.4)
 5. CP (2-(5-cyanotetrazolato) pentaaminkobolt (III) perchlorat (CAS 70247-32-4)
 6. DADE (1,1-diamino-2,2-dinitroethylen, FOX7) (CAS 145250-81-3)
 7. DATB (diamintrinitrobenzen) (CAS 1630-08-6)
 8. DDFP (1,4-dinitrodifurazanpiperazin)
 9. DDPO (2,6-diamino-3,5-dinitropyrazin-1-oxid, PZO) (CAS 194486-77-6)
 10. DIPAM (3,3'-diamino-2,2',4,4',6,6'-hexanitrobiphenyl eller dipicramid) (CAS 17215-44-0)
 11. DNGU (DINGU eller dinitroglycoluril (CAS 55510-04-8)
 12. Furazaner som følger:
 - a. DAAOF (DAAF, DAAFox eller diaminoazoxyfurazan)
 - b. DAAzF (diaminoazofurazan) (CAS 78644-90-3)
 13. HMX og derivater heraf (vedr. "prækursorer" hertil se også ML8.g.5) som følger:
 - a. HMX (Cyclotetramethylen tetranitramin, octahydro-1,3,5,7-tetranitro-1,3,5,7-tetrazin, 1,3,5,7-tetranitro-1,3,5,7-tetraza-cyclooctan, octogen (CAS 2691-41-0)
 - b. difluoraminerede HMX-analoger
 - c. K-55 (2,4,6,8-tetranitro-2,4,6,8-tetraazabicyclo-[3,3,0]-octanon-3, tetranitrosemiglycouril eller keto-bicyklisk HMX) (CAS 130256-72-3)
 14. HNAD (hexanitroadamantan) (CAS 143850-71-9)

ML8

a. (fortsat)

15. HNS (hexanitrostilben) (CAS 20062-22-0)
16. Imidazoler som følger:
 - a. BNNII (octahydro-2,5-bis(nitroimino)imidazo [4,5-d]imidazol)
 - b. DNI (2,4-dinitroimidazol) (CAS 5213-49-0)
 - c. FDIA (1-fluoro-2,4-dinitroimidazol)
 - d. NTDNIA (N-(2-nitrotriazolo)-2,4-dinitroimidazol)
 - e. PTIA (1-picryl-2,4,5-trinitroimidazol)
17. NTNMH (1-(2-nitrotriazolo)-2-dinitromethylenhydrazin)
18. NTO (ONTA eller 3-nitro-1,2,4-triazol-5-on (CAS 932-64-9)
19. Polynitrocubaner med flere end fire nitrogrupper
20. PYX (2,6-Bis(picrylamino)-3,5-dinitropyridin) (CAS 38082-89-2)
21. RDX og derivater heraf som følger:
 - a. RDX (cyclotrimethylentrinitramin, cyclonit, T4, hexahydro-1,3,5-trinitro-1,3,5-triazin, 1,3,5-trinitro-1,3,5-triaza-cyclohexan, hexogen) (CAS 121-82-4)
 - b. Keto-RDX (K-6 eller 2,4,6-trinitro-2,4,6-triazacyclohexanon) (CAS 115029-35-1)
22. TAGN (triaminguanidinenitrat) (CAS 4000-16-2)
23. TATB (triamintrinitrobenzen) (CAS 3058-38-6) (vedr. "prækursorer" hertil se også ML8.g.7)
24. TEDDZ (3,3,7,7-tetrabis(difluoroamin) octahydro-1,5-dinitro-1,5-diazocin)
25. Tetrazoler som følger:
 - a. NTAT (nitrotriazol aminotetrazol)
 - b. NTNT (1-N-(2-nitrotriazolo)-4-nitrotetrazol)
26. Tetryl (trinitrophenylmethylnitramin) (CAS 479-45-8)
27. TNAD (1,4,5,8-tetranitro-1,4,5,8-tetraazadecalin) (CAS 135877-16-6) (vedr. "prækursorer" hertil se også ML8.g.6)
28. TNAZ (1,3,3-trinitroazetidin) (CAS 97645-24-4) (vedr. "prækursorer" hertil se også ML8.g.2)
29. TNGU (SORGUYL eller tetranitroglycoluril (CAS 55510-03-7)
30. TNP (1,4,5,8-tetranitro-pyridazino[4,5-d]pyridazin) (CAS 229176-04-9)
31. Triaziner som følger:
 - a. DNAM (2-oxy-4,6-dinitroamino-s-triazin) (CAS 19899-80-0)
 - b. NNHT (2-nitroimino-5-nitro-hexahydro-1,3,5-triazin) (CAS 130400-13-4)
32. Triazoler som følger:
 - a. 5-azido-2-nitrotriazol
 - b. ADHTDN (4-amino-3,5-dihydrazino-1,2,4-triazoldinitramid) (CAS 1614-08-0)
 - c. ADNT (1-amino-3,5-dinitro-1,2,4-triazol)
 - d. BDNTA ([bis-dinitrotriazol]amin)
 - e. DBT (3,3'-dinitro-5,5-bi-1,2,4-triazol) (CAS 30003-46-4)

ML8

- a. 32. (fortsat)
- f. DNBT (dinitrobistriazol) (CAS 70890-46-9)
 - g. Ikke anvendt siden 2010
 - h. NTDNT (1-N-(2-nitrotriazolo) 3,5-dinitrotriazol)
 - i. PDNT (1-picryl-3,5-dinitrotriazol)
 - j. TACOT (tetranitrobenzotriazolobenzotriazol) (CAS 25243-36-1)
33. Sprængstoffer, der ikke er opført andre steder i ML8.a, og som har:
- a. en detonationshastighed på over 8 700 m/s eller
 - b. et detonationstryk på over 34 GPa (340 kbar)
34. Ikke anvendt siden 2013
35. DNAN (2,4-dinitroanisol) (CAS 119-27-7)
36. TEX (4,10-Dinitro-2,6,8,12-tetraoxa-4,10-diazaisowurtzitan)
37. GUDN (Guanylurea dinitramid) FOX-12 (CAS 217464-38-5)
38. Tetraziner som følger:
- a. BTAT (Bis(2,2,2-trinitroethyl)-3,6-diaminotetrazin)
 - b. LAX-112 (3,6-diamino-1,2,4,5-tetrazin-1,4-dioxid)
39. Ioniske energimaterialer, der smelter mellem 343 K (70 °C) og 373 K (100 °C), og som har en detonationshastighed på over 6 800 m/s eller et detonationstryk på over 18 GPa (180 kbar)
- b. "Drivmidler" som følger:
- 1. Ethvert fast "drivmiddel" med en teoretisk specifik impuls (under standardbetingelser) på mere end
 - a. 240 s i forbindelse med metalfrie, halogenfrie "drivmidler"
 - b. 250 s i forbindelse med metalfrie, halogenholdige "drivmidler", eller
 - c. 260 s i forbindelse med metalholdige "drivmidler"
 - 2. Ikke anvendt siden 2013
 - 3. "Drivmidler" med en kraftkonstant på over 1 200 kJ/kg
 - 4. "Drivmidler", som kan modstå en stabil forbrændingshastighed på over 38 mm/s under standardbetingelser (målt ved en inhiberet enkeltstreng) ved 6,89 MPa (68,9 bar) og 294 K (21 °C)
 - 5. Elastomermodificerede støbte dobbeltbaserede "drivmidler" (EMCBD) med en strækbarhed ved maksimal belastning på mere end 5 % ved 233 K (– 40 °C)
 - 6. Ethvert "drivmiddel", som indeholder stoffer, der er nævnt i ML8.a
 - 7. "Drivmidler", der ikke er nævnt andre steder i EU's fælles liste over militært udstyr, og som er specielt designet til militær anvendelse
- c. "Pyrotekniske stoffer", brændstoffer og beslægtede stoffer som følger samt blandinger heraf:
- 1. Flybrændstoffer, der er specielt formuleret til militær anvendelse

Note Flybrændstoffer, der er nævnt i ML8.c.1, er færdige produkter og ikke bestanddele heraf.
 - 2. Alan (aluminiumhydrid) (CAS 7784-21-6)
 - 3. Carboraner; decaboran (CAS 17702-41-9); pentaboraner (CAS 19624-22-7 og 18433-84-6) og derivater heraf

ML8

c. (fortsat)

4. Hydraziner og derivater heraf som følger (vedr. oxyderende hydrazinderivater se også ML8.d.8 og d.9):
 - a. Hydrazin (CAS 302-01-2) i koncentrationer på 70 % eller mere
 - b. Monomethylhydrazin (CAS 60-34-4)
 - c. Symmetrisk dimethylhydrazin (CAS 540-73-8)
 - d. Asymmetrisk dimethylhydrazin (CAS 57-14-7)

Note ML8.c.4.a omfatter ikke 'hydrazinblandinger', der er specielt formuleret til korrosionsbekæmpelse

5. Metalbrændstoffer, brændstofblandinger eller "pyrotekniske" blandinger, i partikelform, hvad enten de er sfæriske, forstøvede, kugle- eller flageformede eller formalede, når de er fremstillet af materiale, der med en renhed på 99 % eller derover består af et af følgende materialer:
 - a. Metaller som følger og blandinger heraf:
 1. Beryllium (CAS 7440-41-7) med en partikelstørrelse på mindre end 60 µm
 2. Jernpulver (CAS 7439-89-6) med en partikelstørrelse på 3 µm eller mindre fremstillet ved reduktion af jernoxid med brint
 - b. Blandinger, der indeholder et af følgende stoffer:
 1. Zirkonium (CAS 7440-67-7), magnesium (CAS 7439-95-4) eller legeringer af disse med en partikelstørrelse på mindre end 60 µm eller
 2. Bor- (CAS 7440-42-8) eller borcarbid- (CAS 12069-32-8) brændstoffer med en renhed på 85 % eller mere og en partikelstørrelse på mindre end 60 µm

Note 1 ML8.c.5 omfatter sprængstoffer og brændstoffer, uanset om metallerne eller legeringerne er indkapslet i aluminium, magnesium, zirkonium eller beryllium eller ej.

Note 2 ML8.c.5.b omfatter kun metalbrændstoffer i partikelform, når de indgår i blandinger med andre stoffer og danner en blanding, der er formuleret til militær anvendelse, såsom opslæmninger af flydende drivladninger, faste drivladninger eller pyrotekniske blandinger.

Note 3 ML8.c.5.b.2 omfatter ikke bor og borcarbid beriget med bor-10 (20 % eller mere af det samlede indhold af bor-10).

6. Militære materialer, som indeholder fortykningsmidler til kulbrintebrændstoffer, der er specielt formuleret til brug i flammekastere eller brandammunition, som f.eks. metalstearater (f.eks. oktal) (CAS 637-12-7) eller palmitater
7. Perchlorater, chlorater og chromater sammensat med pulverformigt metal eller andre højenergi-brændstofelementer
8. Sfærisk eller kugleformet aluminiumspulver (CAS 7429-90-5) med en partikelstørrelse på 60 µm eller mindre, og fremstillet af materiale med et aluminiumsindhold på 99 % eller mere
9. Titaniumsubhydrid med en støkiometrisk ækvivalens på $n = 0,65-1,68$.
10. Flydende brændstof med høj energitæthed, som ikke er nævnt i ML8.c.1, som følger:
 - a. blandede brændstoffer, der indeholder både faste og flydende brændstoffer (f.eks. boropslæmning), og som har en volumenbaseret energitæthed på 40 MJ/kg eller derover
 - b. andre brændstoffer og brændstoftilsætningsstoffer med høj energitæthed (f.eks. cuban, ioniske opløsninger, JP-7 og JP-10), som har en volumenbaseret energitæthed på 37,5 GJ/m³ eller derover målt ved 293 K (20 °C) og én atmosfæres tryk (101,325 kPa)

Note ML8.c.10.b omfatter ikke JP-4, JP-8, raffinerede fossile brændstoffer eller biobrændstoffer, eller motorbrændstoffer, som er godkendt til brug i civile fly

ML8

c. (fortsat)

11. "Pyrotekniske" og pyroforiske materialer som følger:
 - a. "pyrotekniske" eller pyroforiske materialer, der er specielt formuleret til at forbedre eller styre produktionen af strålingsenergi i enhver del af IR-spektret
 - b. blandinger af magnesium, polytetrafluorethylen (PTFE) og en vinyliden difluorid-hexafluorpropylen copolymer (f.eks. MTV)
12. Brændstofblandinger, "pyrotekniske" blandinger eller "energimaterialer", der ikke er nævnt andre steder i ML8, og som har alle følgende karakteristika:
 - a. indeholder mere end 0,5 % partikler af følgende:
 1. Aluminium
 2. Beryllium
 3. Bor
 4. Zirconium
 5. Magnesium, eller
 6. Titan
 - b. Partikler, der er nævnt i ML8.c.12.a med en størrelse på mindre end 200 nm i enhver retning, og
 - c. Partikler, der er nævnt i ML8.c.12.a med et metalindhold på 60 % eller derover

d. Iltningsmidler som følger og blandinger heraf:

1. ADN (ammoniumdinitramid eller SR12) (CAS 140456-78-6)
2. AP (ammoniumperchlorat) (CAS 7790-98-9)
3. Forbindelser bestående af fluor og et af følgende stoffer:
 - a. Andre halogener
 - b. Oxygen eller
 - c. Nitrogen

Note 1 ML8.d.3 omfatter ikke chlortrifluorid (CAS 7790-91-2).

Note 2 ML8.d.3 omfatter ikke gasformigt nitrogentrifluorid (CAS 7783-54-2).

4. DNAD (1,3-dinitro-1,3-diazetidin) (CAS 78246-06-7)
5. HAN (hydroxylammoniumnitrat) (CAS 13465-08-2)
6. HAP (hydroxylammoniumperchlorat) (CAS 15588-62-2)
7. HNF (hydrazinium nitroformat) (CAS 20773-28-8)
8. Hydrazinnitrat (CAS 37836-27-4)
9. Hydrazinperchlorat (CAS 27978-54-7)
10. Flydende iltningmidler, som består af eller indeholder inhiberet rødt rygende salpetersyre (IRFNA) (CAS 8007-58-7) eller oxygendifluorid

Note ML8.d.10 omfatter ikke ikke-inhiberet rygende salpetersyre.

e. Bindemidler, blødgørere, monomerer og polymerer som følger:

1. AMMO (azidomethylmethyloxetan og -polymerer) (CAS 90683-29-7) (vedr. "prækursorer" hertil se også ML8.g.1)
2. BAMO (bisazidomethylmethyloxetan og -polymerer) (CAS 17607-20-4) (vedr. "prækursorer" hertil se også ML8.g.1)

ML8

e. (fortsat)

3. BDNPA (bis (2,2-dinitropropyl)acetal) (CAS 5108-69-0)
 4. BDNPF (bis (2,2-dinitropropyl)formal) (CAS 5917-61-3)
 5. BTTN (butantrioltrinitrat) (CAS 6659-60-5) (vedr. prækursorer hertil se også ML8.g.8)
 6. Energetiske monomzener, blødgørere eller polymerer, der er specielt formuleret til militær anvendelse, og som indeholder:
 - a. nitrogrupper
 - b. azidogruupper
 - c. nitratgrupper
 - d. nitrazagruupper eller
 - e. difluoraminogruupper.
 7. FAMAO (3-difluoroaminomethyl-3-azidomethyloxetan) og -polymerer
 8. FEFO (bis-(2-fluor-2,2-dinitroethyl)formal) (CAS 17003-79-1)
 9. FPF-1 (poly-2,2,3,3,4,4-hexafluorpentan-1,5-diolformal) (CAS 376-90-9)
 10. FPF-3 (poly-2,4,4,5,5,6-heptafluor-2-tri-fluormethyl-3-oxaheptan-1,7-diolformal)
 11. GAP (glycidylazidpolymer) (CAS 143178-24-9) og derivater heraf
 12. HTPB (hydroxyltermineret polybutadien) med en hydroxylfunktionalitet på eller større end 2,2 og mindre end eller på 2,4, en hydroxylværdi på under 0,77 meq/g, og en viskositet ved 30 °C på under 47 poise (CAS 69102-90-5)
 13. Alkoholfunktionaliseret poly(epichlorhydrin) med lav molekylær vægt (under 10 000) som følger:
 - a. poly(epichlorhydrindiol)
 - b. poly(epichlorhydrintriol)
 14. NENA (nitrateethylnitraminforbindelser) (CAS 17096-47-8, 85068-73-1, 82486-83-7, 82486-82-6 og 85954-06-9)
 15. PGN (poly-GLYN), polyglycidnylnitrat eller poly(nitratmethyloxiran) (CAS 27814-48-8)
 16. Poly-NIMMO (polynitratmethylmethyloxetan), poly-NMMO eller poly(3-nitratmethyl-3-methyloxetan) (CAS 84051-81-0)
 17. Polynitroorthocarbonater
 18. TVOPA (1,2,3-tris[1,2-bis(difluoramino)ethoxy]propan eller trisvinoxipropanaddukt CAS 53159-39-0)
 19. 4,5 diazidomethyl-2-methyl-1,2,3-triazol (iso- DAMTR)
 20. PNO (Poly(3-nitrato oxetan)).
- f. "Tilsætningsstoffer" som følger:
1. Basisk kobbersalicylat (CAS 62320-94-9)
 2. BHEGA (bis-(2-hydroxyethyl)glycolamid) (CAS 17409-41-5)
 3. BNO (butoadiennitrileoxid)

ML8

f. (fortsat)

4. Ferrocenderivater som følger:
 - a. Butacen (CAS 125856-62-4)
 - b. Catocen (2,2-bis-ethylferrocenylpropan) (CAS 37206-42-1)
 - c. Ferrocencarboxylsyre og Ferrocencarboxylsyreestere
 - d. n-butylferrocen (CAS 31904-29-7)
 - e. Andre adducerede polymere ferrocenderivater, der ikke er nævnt andre steder i ML8.f.4
 - f. Ethylferrocen (CAS 1273-89-8)
 - g. Propylferrocen
 - h. Pentylferrocen (CAS 1274-00-6)
 - i. Dicyclopentylferrocen
 - j. Dicyclohexylferrocen
 - k. Diethylferrocen (CAS 1273-97-8)
 - l. Dipropylferrocen
 - m. Dibutylferrocen (CAS 1274-08-4)
 - n. Dihexylferrocen (CAS 93894-59-8)
 - o. Acetylferrocen (CAS 1271-55-2)/1,1'-diacetylferrocen (CAS 1273-94-5).
5. Bly-beta-resorcylat (CAS 20936-32-7)
6. Blycitrat (CAS 14450-60-3)
7. Bly-kobberchelater af beta-resorcylat eller salicylater (CAS 68411-07-4)
8. Blymaleat (CAS Nr. 19136-34-6)
9. Blysalicylat (CAS 15748-73-9)
10. Blystannat (CAS 12036-31-6)
11. MAPO (tris-1-(2-methyl)aziridinylphosphinoxid) (CAS 57-39-6) BOBBA 8 (bis(2-methylaziridinyl) 2-(2-hydroxypropanoxy) propylaminphosphinoxid) og andre MAPO-derivater
12. Methyl BAPO (bis(2-methylaziridinyl)methylaminphosphinoxid) (CAS 85068-72-0)
13. N-methyl-p-nitroanilin (CAS 100-15-2)
14. 3-nitrazo-1,5-pentandiisocyanat (CAS Nr. 7406-61-9)
15. Metalorganiske bindemidler som følger:
 - a. Neopentyl[diallyl]oxy, tri[diocetyl]phosphattitanat (CAS 103850-22-2), også kendt som titan IV, 2,2[bis 2-propenolat-methyl, butanolat, tris(diocetyl) phosphat] (CAS 110438-25-0), eller LICA 12 (CAS 103850-22-2)
 - b. Titan IV, [(2-propenolat-1)methyl, n-propanolatmethyl] butanolat-1, tris[diocetyl]pyrophosphat eller KR 3538
 - c. Titan IV, [(2-propenolat-1)methyl, n-propanolatomethyl] butanolat-1, tris(diocetyl)phosphat
16. Polycyandifluoraminoethylenoxid

ML8

f. (fortsat)

17. Bindemidler som følger:

- a. 1,1R,1S-trimesoyl-tris(2-ethylaziridin) (HX-868, BITA) (CAS 7722-73-8)
- b. Polyfunktionelle aziridinamider med isophtal, trimesin-, isocyanur- eller trimethyladipingrundskelet, der også har en 2-methyl- eller 2-ethylaziridiningruppe

Note punkt ML.8.f.17.b omfatter:

- a. 1,1H-Isophthaloyl-bis(2-methylaziridin)(HX-752) (CAS 7652-64-4)
- b. 2,4,6-tris(2-ethyl-1-aziridinyl)-1,3,5-triazin (HX-874) (CAS 18924-91-9)
- c. 1,1'-trimethyladipoyl-bis(2-ethylaziridin) (HX-877) (CAS 71463-62-2)

18. Propylenimin (2-methylaziridin) (CAS 75-55-8)

19. Superfin jernoxid (Fe₂O₃) (CAS 1317-60-8) med en specifik overflade på over 250 m²/g og en gennemsnitlig partikelstørrelse på 3,0 nm eller derunder

20. TEPAN (tetraethylenpentaaminacrylnitril) (CAS 68412-45-3) cyanethylerede polyaminer og deres salte TEPANOL (tetraethylenpentaaminacrylnitrilglycidol)

21. TEPANOL (tetraethylenpentaaminacrylnitrilglycidol) (CAS 68412-46-4) og cyanethylerede polyaminer adduceret med glycidol og deres salte

22. TPB (triphenylbismut) (CAS 603-33-8)

23. TEPB (Tris (ethoxyphenyl) bismuth) (CAS 90591-48-3)

g. "Prækursorer" som følger:

NB Henvisningerne i ML8.g vedrører "energimaterialer", der er nævnt, og som er fremstillet af disse stoffer.

1. BCMO (bischlormethyloxetan) (CAS 142173-26-0) (se også ML8.e.1 og e.2)

2. Dinitroazetidin-t-butylsalt (CAS 125735-38-8) (se også ML8.a.28)

3. Hexaazaisowurtzitanderivater, herunder HBIW (hexabenzylhexaazaisowurtzitan) (CAS 124782-15-6) (se også ML8.a.4) og TAIW (tetraacetyldibenzylhexaazaisowurtzitan) (CAS 182763-60-6) (se også ML8.a.4)

4. Ikke anvendt siden 2013

5. TAT (1,3,5,7 tetraacetyl-1,3,5,7-tetraazacyclooctan) (CAS 41378-98-7) (se også ML8.a.13)

6. 1,4,5,8-tetraazadecalin (CAS 5409-42-7) (se også ML8.a.27)

7. 1,3,5-trichlorbenzen (CAS 108-70-3) (se også ML8.a.23)

8. 1,2,4 trihydroxybutan (1,2,4-butantriol) (CAS 3068-00-6) (se også ML8.e.5)

9. DADN (1,5-diacetyl-3,7-dinitro-1,3,5,7-tetraza-cyclooctan) (se også ML8.a.13)

Note 1 ML8 omfatter ikke følgende stoffer, hvis de ikke indgår i forbindelser eller blandinger med "energimaterialer", der er nævnt i ML8.a, eller pulveriserede metaller, der er nævnt i ML8.c:

- a. Ammoniumpicrat (CAS 131-74-8)
- b. Sortkrudt
- c. Hexanitrodiphenylamin (CAS 131-73-7)
- d. Difluoramin (CAS 10405-27-3)
- e. Nitrostivelse (CAS 9056-38-6)
- f. Kaliumnitrat (CAS 7757-79-1)
- g. Tetranitronaphthalen
- h. Trinitroanisol

ML8

Note 1 (fortsat)

- i. Trinitronaphthalen
- j. Trinitroxilen
- k. N-pyrrolidinon, 1-methyl-2-pyrrolidinon (CAS 872-50-4)
- l. Dioctylmaleat (CAS 142-16-5)
- m. Ethylhexylacrylat (CAS 103-11-7)
- n. Triethylaluminium (TEA) (CAS 97-93-8), trimethylaluminium (TMA) (CAS 75-24-1) og andre pyrophore metalalkyler og -aryler af lithium, natrium, magnesium, zink eller bor
- o. Nitrocellulose (CAS 9004-70-0)
- p. Nitroglycerin (eller glyceroltrinitrat, trinitroglycerin) (NG) (CAS 55-63-0)
- q. 2,4,6-trinitrotoluen (TNT) (CAS 118-96-7)
- r. Ethylendiaminodinitrat (EDDN) (CAS 20829-66-7)
- s. Pentaerytritoltetranitrat (PETN) (CAS 78-11-5)
- t. Blyazid (CAS 13424-46-9), normalt blystyphnat (CAS 15245-44-0) og basisk blystyphnat (CAS 12403-82-6) og primærspængstoffer eller tændladningsblandinger, som indeholder azider eller azid-komplekser
- u. Triethylenglycoldinitrat (TEGDN) (CAS 111-22-8)
- v. 2,4,6-trinitroresorcinol (styphninsyre) (CAS 82-71-3)
- w. Diethyldiphenylurea (CAS 85-98-3), dimethyldiphenylurea (CAS 611-92-7), methylethyldiphenylurea [centraliter]
- x. N,N-diphenylurea (asymmetrisk diphenylurea) (CAS 603-54-3)
- y. Methyl-N,N-diphenylurea (asymmetrisk methyldiphenylurea) (CAS 13114-72-2)
- z. Ethyl-N,N-diphenylurea (asymmetrisk ethyldiphenylurea) (CAS 64544-71-4)
- aa. 2-nitrodiphenylamin (2-NDPA) (CAS 119-75-5)
- bb. 4-nitrodiphenylamin (4-NDPA) (CAS 836-30-6)
- cc. 2,2-dinitropropanol (CAS 918-52-5)
- dd. Nitroguanidin (CAS 556-88-7) (se 1C011.d. på EU's liste over produkter med dobbelt anvendelse)

Note 2 ML8. omfatter ikke ammoniumperchlorat (ML8.d.2), NTO (ML8.a.18) eller catocen (ML8.f.4.b), og opfylder alle følgende kriterier:

- a. Er specielt udformet og formuleret til civil anvendelse af anordninger til frembringelse af gas
- b. Er forbindelser eller blandinger med ikke-aktive termohærdende bindemidler eller blødgørere, og har en masse på mindre end 250 g
- c. Har højst 80 % ammoniumperchlorat (ML8.d.2) i aktivstoffets masse
- d. Har højst 4 g NTO (ML8.a.18) og
- e. Har mindre end eller lig med 1 g catocen (ML8.f.4.b).

ML9

Krigsskibe (overflade- eller undervandsfartøjer), særligt udstyr til skibe, tilbehør, komponenter og andre overfladefartøjer som følger:

NB

Vedrørende styre- og navigationsudstyr se ML11.

ML9

(fortsat)

a. Fartøjer og komponenter som følger:

1. Fartøjer (overflade- eller undervandsfartøjer), der er specielt designet eller modificeret til militær anvendelse, uanset om de på det pågældende tidspunkt er i en sådan stand, at de kan anvendes i aktioner, og uanset om de er udstyret med våbenfremføringsmidler eller panser og skrog eller skrogdele til sådanne fartøjer, og komponenter hertil, der er specielt designet til militær anvendelse
2. Andre overfladefartøjer end dem, der er nævnt i ML9.a.1, som har udstyr af følgende typer fastgjort på eller integreret i fartøjet:
 - a. Automatiske våben med en kaliber på 12,7 mm eller herover, der er nævnt i ML1, eller våben, der er nævnt i ML2, ML4, ML12 eller ML19, eller "monteringsanordninger" eller ophængspunkter til sådanne våben

Teknisk note

Ved "monteringsanordninger" forstås affutager eller strukturel styrkelse med henblik på installering af våben.

b. Ildkontrollsystemer, der er nævnt i ML5

c. Som har alt følgende udstyr:

1. "Beskyttelse mod kemiske, biologiske, radiologiske og nukleare stoffer (CBRN)" og
2. "Iblødsætnings- eller afvaskningssystem", der er designet til dekontamineringsformål eller

Tekniske noter

1. 'Beskyttelse mod CBRN' er et selvstændigt indre rum med udstyr til skabelse af overtryk og isolering af ventilations-systemer, begrænsede ventilationsåbninger med CBRN-filtre og begrænsede personneladgangspunkter med luftsluser.
 2. 'Iblødsætnings- eller afvaskningssystem' er et havvandssprøjtesystem, som samtidig kan sprøjte vand på et fartøjs ydre overbygning og dæk.
- d. Aktive våbensystemer til modforanstaltninger, der er nævnt i ML4.b, ML5.c eller ML11.a, og som har udstyr af følgende typer:
1. 'Beskyttelse mod CBRN'
 2. Skrog og overbygning, der er specielt designet til at reducere radartværsnittet
 3. Termiske signaturreduktionsanordninger (f.eks. et udstødningsgaskølesystem), bortset fra dem, der er specielt designet til at øge et kraftværks samlede effektivitet eller reducere miljøpåvirkning eller
 4. Et afmagnetiseringssystem, der er designet til at reducere hele fartøjets magnetiske signatur
- b. Motorer og fremdriftssystemer som følger, der er specielt designet til militær anvendelse, og komponenter hertil, der er specielt designet til militær anvendelse:
1. Dieselmotorer, der er specielt designet til ubåde, og som har alle følgende karakteristika:
 - a. En effekt på 1,12 MW (1 500 hk) eller derover, og
 - b. En omdrejningshastighed på 700 omdrejninger i minuttet eller derover
 2. Elektromotorer, der er specielt designet til ubåde, og som har alle følgende karakteristika:
 - a. En effekt på over 0,75 MW (1 000 hk)
 - b. Hurtigt omstyrbar
 - c. Væskekølet og
 - d. Hermetisk indkapslet

ML9

b. (fortsat)

3. Ikke-magnetiske dieselmotorer, som har alle følgende karakteristika:

- a. En effekt på 37,3 MW (50 hk) eller derover og
- b. En ikke-magnetisk del på over 75 % af den samlede masse

4. 'Luftuafhængige fremdriftssystemer (AIP), der er specielt designet til ubåde

Teknisk note

'Luftuafhængig fremdrift' (AIP) gør det muligt for en neddykket ubåd at anvende sit fremdriftssystem uden adgang til atmosfærisk ilt i længere tid, end det ville have været muligt ved anvendelse af batterierne. AIP omfatter i forbindelse med ML9.b.4 ikke atomenergi.

- c. Undervandsdetektionsudstyr, der er specielt designet til militær anvendelse, styreanordninger hertil og komponenter hertil, der er specielt designet til militær anvendelse
- d. Antiubåds- og antitorpedonet, der er specielt designet til militæranvendelse
- e. Har ikke været anvendt siden 2003
- f. Skibsskrogspenetratorer og konnektorer, der er specielt designet til militær anvendelse, og som muliggør forbindelse med udstyr uden for et skib, og komponenter hertil, der er specielt designet til militær anvendelse

Note

ML9.f omfatter konnektorer til skibe af enkeltleder-, multileder-, koaksial- eller bølgeledertypen og skibsskrogspenetratorer, som begge kan forblive uigennemtrængelige for lækagevand udefra og bevare de krævede karakteristika på havdybder på over 100 m, samt fiberoptiske konnektorer og optiske skibsskrogspenetratorer, der er specielt designet til "laser" stråletransmission uanset dybde. ML9.f omfatter ikke almindelige skibsskrogspenetratorer til drivakslar og hydrodynamiske rorstænger.

- g. Lydløse lejer med udstyr af følgende typer, komponenter hertil og udstyr, der indeholder sådanne lejer, der er specielt designet til militær anvendelse:
 1. Gasophæng eller magnetisk ophæng
 2. Aktiv signaturkontrol eller
 3. Vibrationsfjernelseskontrol

ML10

"Fly", "lettere end luft-fartøjer", ubemandede luftfartøjer ("UAV'er"), flymotorer og udstyr til "fly" samt hermed beslægtet udstyr og komponenter som følger, der er specielt designet eller modificeret til militær anvendelse:

NB

Vedrørende styre- og navigationsudstyr se ML11.

- a. Bemandede "fly" og "lettere end luft-fartøjer" og specielt designede komponenter hertil
- b. Ikke anvendt siden 2011
- c. Ubemandede fly og tilhørende udstyr som følger og specielt designede komponenter hertil:
 1. "UAV'er", droner (RPV'er), autonome programmerbare fartøjer og ubemandede "lettere end luft-fartøjer"
 2. Raketstyr, bjærgningsudstyr og opsendelsesudstyr
 3. Udstyr designet til styring eller kontrol
- d. Fremdriftsmotorer til fly og specielt designede komponenter hertil

ML10 (fortsat)

- e. Luftbåret brændstofpåfyldningsudstyr, der er specielt designet eller modificeret til et af følgende, og specielt designede komponenter hertil:
1. Fly, der er nævnt i ML10.a, eller
 2. Ubemandede fly, der er nævnt i ML10.c
- f. 'Jordbaseret udstyr', som er specielt udviklet til fly, der er nævnt i ML10.a, eller til flymotorer, der er nævnt i ML10.d

Teknisk note

'Jordbaseret udstyr' omfatter udstyr til tryktankning og udstyr, som er specielt designet til at muliggøre operationer i afgrænsede områder.

- g. Livopretholdelsesudstyr til flybesætning, sikkerhedsudstyr til flybesætning og andre evakueringsanordninger, der ikke er nævnt i ML10.a, og som er designet til fly, der er nævnt i ML10.a

Note ML10.g. kontrollerer ikke hjelme til personel fra fly, der ikke har ophæng og beslag til udstyr, der er nævnt i EU's fælles liste over militært udstyr.

NB For så vidt angår hjelme, se også ML13.c.

- h. Faldskærme, drageglidere og beslægtet udstyr som følger samt specielt designede komponenter hertil:
1. Faldskærme, der ikke er nævnt andre steder i EU's fælles liste over militært udstyr
 2. Drageglidere
 3. Udstyr, der er specielt designet til faldskærmsudspring fra stor højde (f.eks. dragter, specielle hjelme, åndedrætsudstyr, navigationsudstyr)
- i. Udstyr til kontrolleret åbning eller automatiske styresystemer designet til laster, som kastes ned med faldskærm.

Note 1 ML10.a omfatter ikke "fly" og "lettere end luft-fartøjer" eller varianter af disse "fly", der er specielt designet til militær anvendelse, og som alle er af følgende type:

- a. De er ikke kampfly
- b. De er ikke konfigureret til militær anvendelse og ikke monteret med udstyr eller indretninger, der er specielt designet eller modificeret til militær anvendelse, og
- c. godkendt til civil anvendelse af de civile luftfartsmyndigheder i en EU-medlemsstat eller i en stat, der deltager i Wassenaararrangementet

Note 2 ML10.d omfatter ikke:

- a. flymotorer, der er designet eller modificeret til militær anvendelse, og som er godkendt af de civile luftfartsmyndigheder i en EU-medlemsstat eller i en stat, der deltager i Wassenaararrangementet, til anvendelse i "civile fly", eller specielt designede komponenter hertil
- b. stempelmotorer eller specielt designede komponenter hertil, undtagen hvis de er specielt designet til "UAV'er".

Note 3 Med henblik på ML10.a og ML10.d omfatter specielt designede komponenter og beslægtet udstyr til ikke-militære "fly" eller flymotorer, som er modificeret til militær anvendelse, kun militære komponenter og militært beslægtet udstyr, som er nødvendige for modifikationen til militær anvendelse.

Note 4 Med henblik på ML10.a omfatter militær anvendelse: kamp, militær rekognoscering, angreb, militær uddannelse, logistisk støtte og transport og nedkastning af tropper eller militært udstyr.

ML10 (fortsat)

Note 5 ML10.a omfatter ikke "fly", der opfylder alle følgende kriterier:

- a. Blev fremstillet første gang før 1946
- b. Indeholder ikke genstande, der er nævnt i EU's fælles liste over militært udstyr, medmindre genstandene skal opfylde sikkerheds- og luftdygtighedsstandarderne i en EU-medlemsstat eller i en stat, der deltager i Wassenaararrangementet, og
- c. Indeholder ikke våben, der er nævnt i EU's fælles liste over militært udstyr, medmindre de er ubrugelige og ikke kan genindsættes i drift.

ML11 **Elektronisk udstyr, "rumfartøjer" og komponenter, der ikke er nævnt i andre punkter på EU's fælles liste over militært udstyr, som følger:**

- a. Elektronisk udstyr, som er specielt designet til militær anvendelse, og specielt designede komponenter hertil

Note ML11.a omfatter følgende:

- a. Udstyr til elektroniske modforanstaltninger(ECM) og forholdsregler mod fjendtlig anvendelse af elektroniske modforanstaltninger (ECCM) (dvs. udstyr designet til at indføre vildledende eller fejlbehæftede signaler i radarer eller radiomodtagere eller på anden måde hindre modtagelse, drift eller effektivitet i forbindelse med fjendtlige elektroniske modtagere og tilhørende udstyr til modforanstaltninger), herunder udstyr til støjsending (jamming) og beskyttelse mod støjsending
- b. Frekvensagile rør (frequency agile tubes)
- c. Elektroniske systemer eller udstyr, som enten er designet til overvågning og kontrol af det elektromagnetiske spektrum med militær efterretning eller sikkerhed for øje eller til foranstaltninger mod sådan overvågning og kontrol
- d. Udstyr til modforanstaltninger under vandet, herunder støjsending (jamming) og magnetisk interferens og afledning, udstyr, der er designet til at indføre fremmedstøj eller fejlbehæftede signaler i sonarmodtagere
- e. Udstyr til sikring af edb-anlæg, edb-sikkerhedsudstyr og udstyr til sikring af transmissions- og signallinjer, som er baseret på kryptograferingsprocedurer
- f. Identifikations-, autentificerings- og nøgleindlæsningsudstyr og nøgleadministration, fremstillings- og distributionsudstyr
- g. Styre- og navigationsudstyr
- h. Udstyr til digital troposcatter-radiokommunikation
- i. Digitale demulatorer specielt designet til signalefterretninger
- j. "Automatiske kommando- og kontrolsystemer"

NB Vedrørende "software" i forbindelse med militær "software" defineret radio (SDR) se ML21

- b. Støjsenderudstyr til globale satellitnavigationssystemer (GNSS) og specielt designede komponenter hertil
- c. "Rumfartøjer", der er specielt designet eller modificeret til militær anvendelse, og rumfartøjskomponenter, der er specielt designet til militær anvendelse.

ML12 **Våbensystemer med høj kinetisk energi og tilhørende udstyr som følger og specielt designede komponenter hertil:**

- a. Våbensystemer med høj kinetisk energi, der er specielt designet til at ødelægge et mål eller afbryde et angreb fra et sådant
- b. Specielt designede test- og evalueringsfaciliteter og testmodeller, herunder diagnoseinstrumenter og diagnosemål, med henblik på dynamisk afprøvning af projektiler og systemer med kinetisk energi

NB Vedrørende våbensystemer, der benytter underkaliberammunition eller udelukkende kemisk fremdrift samt ammunition hertil se ML1-ML4.

ML12 (fortsat)

Note 1 ML12 omfatter følgende udstyr, når det er specielt designet til våbensystemer med kinetisk energi:

- a. Startfremdriftssystemer, som kan accelerere masser på over 0,1 g til hastigheder på over 1,6 km/s i enkelt- eller hurtigskydningsmodus
- b. Udstyr til frembringelse af primæreffekt, elektrobeskyttelse, energilagring (f.eks. højenergilagerkondensatorer), varmekontrol, konditionering, omskiftning eller håndtering af brændstof og elektriske interfaces mellem energiforsyning og elektriske funktioner til bevægelse af kanoner eller skydetårne

NB Se også 3A001.e.2 på EU's liste over produkter med dobbelt anvendelse for højenergilagerkondensatorer.

- c. Måludefnings-, målsporings-, ildkontrol- eller skadevurderingssystemer
- d. Systemer til hjempejling, styring eller omdestinering (sideværts acceleration) af projektiler.

Note 2 ML12 omfatter våbensystemer, som benytter en af følgende fremdriftsmetoder:

- a. Elektromagnetisk
- b. Elektrotermisk
- c. Plasma
- d. Let gas eller
- e. Kemisk (ved anvendelse sammen med en af ovenstående fremdriftsmetoder).

ML13 **Panser- eller beskyttelsesudstyr samt konstruktioner og komponenter som følger:**

a. Panserplader, der er:

1. fremstillet efter militær standard eller specifikation eller
2. egnet til militær anvendelse

NB Vedrørende armerede beskyttelsesdragter se ML13.d.2

- b. Konstruktioner af metalliske eller ikke-metalliske materialer eller kombinationer heraf, der er specielt designet til ballistisk beskyttelse af militære systemer, og specielt designede komponenter hertil
- c. Hjelme, der er fremstillet efter militære standarder eller specifikationer eller tilsvarende nationale standarder, og specielt designede komponenter hertil, dvs. hjelmskal, polstring og komfortpuder
- d. Armerede beskyttelsesdragter eller beskyttelsesbeklædning og komponenter hertil som følger:
 1. Lette armerede beskyttelsesdragter eller beskyttelsesbeklædning, der er fremstillet efter militære standarder eller specifikationer eller efter, hvad der i ydeevne svarer hertil, og specielt designede komponenter hertil

Note Med henblik på ML13.d.1 omfatter militære standarder eller specifikationer som minimum specifikationer for beskyttelse mod fragmentationsbomber

2. Tunge armerede beskyttelsesdragter, der giver ballistisk beskyttelse svarende til mindst niveau III (NIJ 0101.06, juli 2008) eller tilsvarende nationale standarder.

Note 1 ML13.b omfatter materialer, der er specielt designet til at danne et eksplosionsreaktivt panser eller til bygning af militære beskyttelsesrum.

Note 2 ML13.c omfatter ikke konventionelle stålhelme, der ikke er designet eller modificeret til påsætning af nogen form for tilbehør, og som heller ikke er udstyret hermed.

Note 3 ML13.c og d omfatter ikke hjelme, armerede beskyttelsesdragter og beskyttelsesbeklædning, når de ledsager brugerne med henblik på personlig beskyttelse.

Note 4 De eneste hjelme, der er specielt designet til ammunitionsrydningspersonel, og som er nævnt i ML 13, er hjelme, der er specielt designet til militær anvendelse.

ML13 (fortsat)

NB 1 Se også 1A005 på EU's liste over produkter med dobbelt anvendelse.

NB 2 Vedrørende "fiber- og trådmaterialer", der benyttes til fremstilling af armerede beskyttelsesdragter og hjelme, se 1C010 på EU's liste over produkter med dobbelt anvendelse.

ML14 **'Specialudstyr til militær træning' eller til simulering af militære scenarier, simulatorer, der er specielt designet til oplæring i brugen af skydevåben eller våben, der er nævnt i ML1 eller ML2, samt specielt designede komponenter og tilbehør hertil:**

Teknisk note

Udtrykket 'specialudstyr til militær træning' omfatter militære udgaver af angrebssimulatorer, operationelt flyvetræningsudstyr, radarmålssimulatorer, radarmålsgeneratorer, udstyr til træning i artilleriskudning, simulatorer til anti-ubådskrigsførelse, flyvesimulatorer (herunder centrifuger til træning af piloter og astronauter), udstyr til træning i radarbetjening, instrumentflyvningstrænere, navigationstræningsudstyr, øvelsesudstyr til missilaffyring, målsøgningsudstyr, droner, våbenøvelsesudstyr, udstyr til øvelser med ubemandede "fly", mobile øvelsesenheder og udstyr til træning i landmilitære operationer.

Note 1 ML14 omfatter systemer til billedfremstilling og interaktive miljøsystemer for simulatorer, når de er specielt designet eller modificeret til militær anvendelse.

Note 2 ML14 omfatter ikke udstyr, der er specielt designet til oplæring i brugen af jagt- eller sportsvåben.

ML15 **Billedudstyr eller udstyr til modforanstaltninger som følger, der er specielt designet til militær anvendelse, og specielt designede komponenter og tilbehør hertil:**

- a. Optagere og udstyr til billedforarbejdning
- b. Kameraer, fotografisk udstyr og filmfremkaldelsesudstyr
- c. Billedforstærkningsudstyr
- d. Infrarødt eller termisk observationsudstyr
- e. Billeddannende radarsensorudstyr
- f. Udstyr til modforanstaltninger (ECM) eller forholdsregler mod fjendtlig anvendelse af modforanstaltninger (ECCM) designet til det udstyr, der er nævnt i ML15.a-ML15.e

Note ML15.f omfatter udstyr, der er designet til at forringe driften eller effektiviteten af militært billedudstyr eller til at mindske sådanne forringelser.

Note 1 I ML15 omfatter udtrykket specielt designede komponenter følgende, når de er specielt designet til militær anvendelse:

- a. Infrarøde billedomformerrør
- b. Billedforstærkerrør (dog ikke af 1. generation)
- c. Mikrokanalplader
- d. Tv-kamerarør til lavt lysniveau
- e. Detektorsystemer (herunder elektroniske sammenkoblings- eller displaysystemer)
- f. Pyroelektriske tv-kamerarør
- g. Kølesystemer til billedsystemer
- h. Elektriske lukkere til fotokromisk eller elektrooptisk udstyr med en lukkehastighed på mindre end 100 µs bortset fra lukkere, der er en væsentlig del af et ultrahurtigt kamera

ML15 Note 1 (fortsat)

- i. Fiberoptiske billedinvertere
- j. S sammensatte halvlederfotokatoder.

Note 2 ML15 omfatter ikke "billedforstærkerrør af 1. generation" eller udstyr, der er specielt designet til at indeholde "billedforstærkerrør af 1. generation".

NB Vedrørende klassificering af våbensigter, som indeholder "billedforstærkerrør af 1. generation", se ML1, ML2 og ML5.a.

NB Se også 6A002.a.2. og 6A002.b. på EU's liste over produkter med dobbelt anvendelse.

ML16 **Smedede, støbte eller andre ufærdige produkter, som er specielt designet til genstande, der er nævnt i ML1-ML4, ML6, ML9, ML10, ML12 eller ML19.**

Note ML16 omfatter ufærdige produkter, når de kan påvises ved materialets sammensætning, form eller funktion.

ML17 **Diverse udstyr, materialer og "arkiver" som følger og specielt designede komponenter hertil:**

a. Autonome apparater til dykning og undervandssvømning som følger:

1. Hel- eller halvlukkede kredsløb (rebreathing) specielt designet til militær anvendelse (f.eks. specielt ikke-magnetisk design)
2. Komponenter, der er specielt designet til anvendelse i forbindelse med ændring af åbne kredsløb med henblik på militær anvendelse
3. Artikler, der udelukkende er designet til militær anvendelse i forbindelse med autonome apparater til dykning og undervandssvømning

NB Se også 8A002.q. på EU's liste over produkter med dobbelt anvendelse.

b. Byggemateriel, der er specielt designet til militær anvendelse

c. Beslag, belægninger og behandlinger, der har til formål at fjerne materiellets signatur, og som er specielt designet til militær anvendelse

d. Feltmæssigt ingeniørmateriel, som er specielt designet til anvendelse i kampzoner

e. "Robotter", "robot"styremekanismer og "robot" "effektorer", der er:

1. specielt designet til militær anvendelse
2. Udstyr med en anordning til beskyttelse af hydrauliske rør mod punktering forårsaget af ballistiske fragmenter (f.eks. udstyr med selvforsegrende rør), og som er designet til at anvende hydrauliske væsker med antændelsestemperaturer på over 839 K (566 °C), eller
3. specielt designet til eller klassificeret til brug i et miljø med elektromagnetiske pulser (EMP)

Teknisk note

Ved "elektromagnetiske pulser" forstås ikke uforsættelig interferens, som skyldes elektromagnetisk stråling fra udstyr i nærheden (f.eks. maskiner, apparater og elektroniske instrumenter) eller lyn.

f. 'Arkiver' (parametriske tekniske databaser), der er specielt designet til militær anvendelse med udstyr, der er nævnt i EU's fælles liste over militært udstyr

g. Kernekraftproduktionsudstyr eller fremdriftsudstyr, herunder "atomreaktorer", der er specielt designet til militær anvendelse, og komponenter hertil, som er specielt designet eller 'modificeret' til militær anvendelse

h. Udstyr og materiale, der er belagt eller behandlet med henblik på at fjerne materialets signatur, og som er specielt designet til militær anvendelse, bortset fra udstyr og materiale, der er nævnt andre steder i EU's fælles liste over militært udstyr

i. Simulatorer, der er specielt designet til militære "atomreaktorer"

j. Mobile reparationsværksteder, der er specielt designet eller 'modificeret' til vedligeholdelse af militært udstyr

ML17 (fortsat)

- k. Feltgeneratorer, der er specielt designet eller 'modificeret' til militær anvendelse
- l. Beholdere, der er specielt designet eller 'modificeret' til militær anvendelse
- m. Færger bortset fra færger, der er nævnt andre steder i EU's fælles liste over militært udstyr, broer og pontoner, der er specielt designet til militær anvendelse
- n. Testmodeller, der er specielt designet til "udvikling" af genstande, der er nævnt i ML4, ML6, ML9 eller ML10
- o. Laserbeskyttelsesudstyr (f.eks. øjen- og sensorbeskyttelse), der er specielt designet til militær anvendelse
- p. "Brændselsceller", der ikke er nævnt andre steder i EU's liste over militært udstyr, og som er specielt designet eller 'modificeret' til militær anvendelse

Tekniske noter

- 1. Med henblik på ML17 forstås der ved 'arkiv' (parametrisk teknisk database) en samling tekniske oplysninger af militær karakter, hvis udnyttelse kan forbedre militært udstyrs eller militære systemers ydeevne.
- 2. Med henblik på ML17 forstås der ved 'modificeret' enhver strukturel, elektrisk, mekanisk eller anden form for ændring, der giver en ikke-militær genstand militær kapacitet svarende til en genstand, der er specielt designet til militær anvendelse.

ML18 **Produktionsudstyr og komponenter som følger:**

- a. Specielt designet eller modificeret 'produktion'sudstyr til 'produktion' af produkter, der er nævnt i EU's fælles liste over militært udstyr, og specielt designede komponenter hertil
- b. Specielt designede miljøtestanlæg og specielt designet udstyr hertil til certificering, godkendelse eller prøvning af produkter, der er nævnt i EU's fælles liste over militært udstyr

Teknisk note

Med henblik på ML18 omfatter udtrykket 'produktion' design, undersøgelse, fabrikation, afprøvning og kontrol.

Note ML18.a og ML18.b omfatter følgende udstyr:

- a. Kontinuerligt arbejdende nitreringsapparater
- b. Centrifugalafprøvningsapparat eller -udstyr, der:
 - 1. drives af en motor eller motorer med en samlet nominel hestekraft på over 298 kW (400 hk)
 - 2. kan bære en nyttelast på 113 kg eller mere eller
 - 3. kan udøve en centrifugalacceleration på 8 g eller mere på en nyttelast på 91 kg eller mere
- c. Dehydreringspresser
- d. Snekkeekstrudere, der er specielt designet eller modificeret til militær sprængekstrudering
- e. Skæremaskiner til størrelsessortering af ekstruderede drivladninger
- f. Dragémaskiner (tumblere) på 1,85 m eller mere i diameter og med en produktkapacitet på over 227 kg
- g. Kontinuerligt arbejdende blandingsmaskiner til faste drivladninger
- h. Strålekvern til grov- eller finmaling af ingredienserne i militære sprængstoffer
- i. Udstyr til frembringelse af både kugleform og ensartet partikelstørrelse i metalpulver opført under ML8.c.8
- j. Konvektionsstrømkonvertere til omdannelse af materialer opført under ML8.c.3.

ML19 **Dirigerede energivåbensystemer, tilhørende udstyr, udstyr til modforanstaltninger og testmodeller som følger og specielt designede komponenter hertil:**

- a. "Laser"systemer, der er specielt designet til at ødelægge et mål eller afbryde et angreb fra et sådant
- b. Partikelstrålesystemer, der kan ødelægge et mål eller afbryde et angreb fra et sådant

ML19 (fortsat)

- c. HF-systemer med høj effekt, der kan ødelægge et mål eller afbryde et angreb fra et sådant
- d. Udstyr specielt designet til at spore, identificere eller yde forsvar mod systemer, der er nævnt i ML19.a — ML19.c
- e. Fysiske testmodeller vedrørende systemer, udstyr og komponenter, der er nævnt i ML19
- f. "Laser"-systemer, der er specifikt designet til at forårsage permanent blindhed på ubeskyttede øjne, dvs. det blotte øje eller øjne med korrigerende synshjælpemidler

Note 1 *Dirigerede energivåbensystemer, der er nævnt i ML19, omfatter systemer, hvis kapacitet er afledt af den kontrollerede anvendelse af:*

- a. "lasere" med tilstrækkelig effekt til at forårsage ødelæggelse svarende til konventionel ammunition
- b. partikelacceleratorer, der udsender en ladet eller neutral partikelstråle med ødelæggende effekt
- c. HF-sendere med høj impuls- eller middeludgangseffekt, der frembringer tilstrækkelig feltstyrke til at lamme elektronisk udstyr i et mål på afstand.

Note 2 *ML19 omfatter følgende, når det er specielt designet til dirigerede energivåbensystemer:*

- a. Udstyr til primæreffekt frembringelse, energilagring, omskiftning, energikonditionering eller håndtering af brændstof
- b. Måludefnings- og sporingssystemer
- c. Systemer, der kan evaluere skaderne på eller ødelæggelsen af et mål eller afbrydelsen af et angreb fra et sådant
- d. Udstyr til strålestyring, -udbredelse eller -retning
- e. Udstyr med hurtig stråledrejning til hurtige operationer med flere mål
- f. Adaptiv optik og fasekonjugatorer
- g. Strøminjektorer til negative hydrogen-ionstråler
- h. "Rumkvalificerede" acceleratorkomponenter
- i. Udstyr til negativ ionstråleudvidelse
- j. Udstyr til styring og drejning af ionstråler med høj effekt.
- k. "Rumkvalificerede" folier til neutralisering af negative hydrogenisotopstråler.

ML20 **Kryogenisk og "superledende" udstyr som følger samt specielt designede komponenter og tilbehør hertil:**

- a. Udstyr specielt designet eller konfigureret til montering i et køretøj/fartøj til militær anvendelse på landjorden, til søs, i luften eller i rummet, og som kan fungere i bevægelse og frembringe eller opretholde temperaturer under 103 K (– 170 °C)

Note *ML20.a omfatter mobile systemer, der indeholder eller anvender tilbehør eller komponenter fremstillet af ikke-metalliske eller ikke-elektrisk ledende materialer, såsom plast eller epoxybehandlede materialer.*

- b. "Superledende" elektrisk udstyr (roterende maskiner og transformatorer) specielt designet eller konfigureret til montering i et køretøj/fartøj til militær anvendelse på landjorden, til søs, i luften eller i rummet, og som kan fungere i bevægelse

Note *ML20.b omfatter ikke hybride homopolære jævnstrømsgeneratorer udstyret med enpolet anker af almindeligt metal, der roterer i et magnetfelt frembragt af superledende viklinger, forudsat at disse viklinger er de eneste superledende komponenter i generatoren.*

ML21 "Software" som følger:

- a. "Software" specielt designet eller modificeret til "udvikling", "produktion" eller "brug" af udstyr, materialer eller "software", der er nævnt i EU's fælles liste over militært udstyr
- b. Speciel "software" bortset fra den, der er nævnt i ML21.a, som følger:
 1. "Software" specielt designet til militær anvendelse og specielt designet til modellering, simulering eller evaluering af militære våbensystemer
 2. "Software" specielt designet til militær anvendelse og specielt designet til modellering eller simulering af militære operative scenarier
 3. "Software" til bestemmelse af virkningerne af konventionelle, nukleare, kemiske eller biologiske våben
 4. "Software" specielt designet til militær anvendelse og specielt designet til applikationer til kommando, kommunikation, kontrol og efterretningsvirksomhed (C³I) eller til applikationer til kommando, kommunikation, kontrol, computerbehandling og efterretningsvirksomhed (C⁴I)
- c. "Software", der ikke er nævnt i ML21.a eller b, og som er specielt designet eller modificeret til at gøre det muligt for udstyr, der ikke er nævnt i EU's fælles liste over militært udstyr, at udføre de samme militære funktioner som udstyr, der er nævnt i EU's fælles liste over militært udstyr

ML22 "Teknologi" som følger:

- a. "Teknologi" bortset fra den, der er nævnt i ML22.b, som er "krævet" til "udvikling", "produktion", drift, installation, vedligeholdelse (eftersyn), reparation, hovedreparation og renovering af genstande, der er nævnt i EU's fælles liste over militært udstyr
- b. "Teknologi" som følger:
 1. "Teknologi", som er "krævet" til design af, samling af komponenter til og drift, vedligeholdelse og reparation af komplette produktionsanlæg til genstande, der er nævnt i EU's fælles liste over militært udstyr, selv om komponenterne til sådanne produktionsanlæg ikke er nævnt
 2. "Teknologi", som er "krævet" til "udvikling" og "produktion" af håndvåben, selv når den anvendes til fremstilling af kopier af antikke håndvåben
 3. Ikke anvendt siden 2013
NB: Se ML22.a om "teknologi", der tidligere var nævnt i ML22.b.3
 4. Ikke anvendt siden 2013
NB: Se ML22.a om "teknologi", der tidligere var nævnt i ML22.b.4
 5. "Teknologi", som udelukkende er "krævet" til inkorporering af "biokatalysatorer", der er nævnt i ML7.i.1, i militære bærestoffer eller militært materiale

Note 1 "Teknologi", som er "krævet" til "udvikling", "produktion", drift, installation, vedligeholdelse (eftersyn), reparation, hovedreparation og renovering af genstande, der er nævnt i EU's fælles liste over militært udstyr, forbliver under kontrol, også når den kan anvendes på en genstand, der ikke er nævnt i EU's fælles liste over militært udstyr.

Note 2 ML22 omfatter ikke følgende:

- a. "Teknologi", der mindst kræves til installation, drift, vedligeholdelse (eftersyn) eller reparation af de genstande, der ikke er underlagt kontrol, eller hvortil der tidligere er udstedt eksporttilladelse
- b. "Teknologi" til "fri offentlig anvendelse" eller til "videnskabelig grundforskning" eller det, der mindst kræves med henblik på patentansøgninger
- c. "Teknologi" til magnetisk induktion til kontinuerlig fremdrift af civile transportmidler.

DEFINITIONER AF UDTRYK, DER ANVENDES I DENNE LISTE

Nedenfor følger i alfabetisk orden definitioner af de udtryk, der anvendes i denne liste.

Note 1 Definitionerne gælder for hele listen. Henvisningerne er kun vejledende og påvirker ikke den universelle anvendelse af de definerede udtryk gennem hele listen.

Note 2 Ord og udtryk på listen over definitioner har kun den definerede betydning, hvor dette er angivet ved "dobbelte anførselstegn". Definitioner af udtryk i 'enkelte anførselstegn' findes i tekniske noter til de relevante genstande. I andre tilfælde har ord og udtryk deres normalt accepterede betydning (som defineret i ordbøger).

ML7 "Atomreaktor"

Omfatter hvad der direkte er knyttet til reaktortanken, det udstyr, der styrer effektniveauet i kernen, og de komponenter, der normalt indeholder eller kommer i direkte berøring med eller styrer reaktorkernens primære kølemiddel

ML11 "Automatiske kommando- og kontrolsystemer"

Elektroniske systemer, hvorigennem der indgår, behandles og fremsendes oplysninger, som er vigtige for den operative effektivitet af gruppen, den overordnede formation, den taktiske formation, enheden, skibet, underenheden eller våben under kommando. Dette sker ved hjælp af en computer og andet specialiseret hardware, der er designet til at støtte en militær kommando- og kontrolorganisations funktioner. De vigtigste funktioner i et automatisk kommando- og kontrolsystem er: en effektiv automatisk indsamling, samling, lagring og behandling af oplysninger; visning af den pågældende situation og de omstændigheder, der indvirker på forberedelsen og gennemførelsen af kampoperationer; operative og taktiske beregninger for fordelingen af ressourcer mellem kampgrupper eller elementer i den operative kampplan eller kampdeployeringen i overensstemmelse med den pågældende opgave eller operationsfase; forberedelse af data til vurdering af den pågældende situation og beslutningstagning på et hvilket som helst tidspunkt under en operation eller kamp; computersimulering af operationer.

ML15 "Billedforstærker af 1. generation"

Elektrostatisk fokuserede billedrør, der anvender fiberoptik til input og output eller glasforplader, multialkali-fotokatoder (S-20 eller S-25), men ikke mikrokanalplader til billedforstærkning.

ML7, 22 "Biokatalysatorer"

Enzymer til specifikke kemiske eller biokemiske reaktioner eller andre biologiske forbindelser, som binder til og fremskynder nedbrydningen af CW-agenser.

Teknisk note

"Enzymer" er "biokatalysatorer" til specifikke kemiske eller biokemiske reaktioner.

ML17, 22 "Biopolymerer"

Følgende biologiske makromolekyler:

- Enzymer til specifikke kemiske eller biokemiske reaktioner
- Monoklonale, polyklonale eller antiidiotypiske antistoffer
- Specielt designede eller oparbejdede receptorer.

Tekniske noter

- "Antiidiotypiske antistoffer" er antistoffer, som binder til de specifikke antigene bindesteder på andre antistoffer.
- "Monoklonale antistoffer" er proteiner, som binder til et antigen sted, og som produceres af en enkelt klon af celler.
- "Polyklonale antistoffer" er en blanding af proteiner, som binder til det specifikke antigen, og som produceres af mere end en klon af celler.
- "Receptorer" er biologiske makromolekylære strukturer, som kan binde ligander, hvilket påvirker de fysiologiske funktioner.

ML21, 22 "Brug"

Drift, installation (herunder installation på brugsstedet), vedligeholdelse (eftersyn), reparation, hovedreparation og renovering.

ML17 "Brændselscelle"

En elektrokemisk anordning, der konverterer kemisk energi direkte til jævnstrømselektricitet ved forbrug af brændstof fra en ekstern kilde.

ML4, 10 "Civile fly"

De "fly", som er opført med typeangivelse i lister over fly med godkendt luftdygtighed, som er offentliggjort af de civile luftfartsmyndigheder, til at flyve på kommercielle civile nationale eller internationale ruter eller til lovlig civil, privat eller forretningsmæssig brug.

ML8 "Drivmidler"

Stoffer eller blandinger, som reagerer kemisk for at producere store mængder af varme gasarter i kontrolleret omfang med henblik på at udføre mekanisk arbejde.

ML17 "Effektorer"

Gribere, aktive værktøjsenheder og ethvert andet værktøj, der er anbragt på montagepladen på enden af "robotens" manipulatorarm.

Teknisk note

"Aktiv værktøjsenhed" er en indretning til at anvende bevægelseskraft, procesenergi eller føleevne på arbejdsområdet.

ML7 "Ekspressionsvektorer"

Bærestoffer (f.eks. plasmid eller virus), der anvendes til at indføre genetisk materiale i værtsceller.

ML8 "Energimaterialer"

Stoffer eller blandinger, som reagerer kemisk for at frigive den energi, der er nødvendig for deres påtænkte anvendelse. "Sprængstoffer", "pyrotekniske stoffer" og "drivmidler" er underklasser af energimaterialer

ML13 "Fiber- og trådmaterialer"

Omfatter:

- a. Kontinuerlige monofilamenter.
- b. Kontinuerlige garner og forgarner.
- c. Tape, væv, måtter med tilfældig fiberorientering og flettede bånd.
- d. Skårne fibre, stabelfibre og sammenhængende fibertæpper.
- e. Whiskers, enten monokrystallinske eller polykrystallinske, af enhver længde.
- f. Aromatisk polyamidmasse.

ML8,
10, 14 "Fly"

Et luftfartøj med faste vinger, drejelige vinger, roterende vinger (helikopter), kipbar rotor eller kipbar vinge

ML22 "Fri, offentlig anvendelse"

"Teknologi" eller "software", som er stillet til disposition uden begrænsninger for den videre udbredelse heraf.

Note

Begrænsninger i ophavsret undtager ikke "teknologi" eller "software" fra at være til fri offentlig anvendelse.

ML7 "Kemikalier til oprørskontrol"

Stoffer, som — under de forventede anvendelsesbetingelser med henblik på oprørskontrol — hos mennesker hurtigt fremkalder sensorisk irritation eller invaliderende fysiske virkninger, som forsvinder kort tid efter eksponeringens ophør. (Tåregas er et af flere "kemikalier til oprørskontrol")

ML22 "Krævet"

I forbindelse med "teknologi" bruges udtrykket kun om den del af "teknologien", der især er ansvarlig for opnåelse eller overskridelse af de kontrolpålagte ydelsesniveauer, egenskaber eller funktioner. "Krævet" "teknologi" kan være fælles for forskellige produkter

ML9, 19 "Laser"

En samling komponenter, der frembringer både rumligt og tidsligt kohærent lys, der forstærkes ved stimuleret stråling.

ML10 "Lettere end luft-fartøjer"

Balloner og luftskibe, der kræver varm luft eller gasarter, der er lettere end luften, f.eks. helium eller brint, for at kunne lette.

ML7 "Modificeret til krigsbrug"

Enhver ændring eller udvælgelse (som f.eks. ændring af renhed, holdbarhedstid, virulens, spredningsegenskaber eller modstandskraft over for UV-stråling), der har til formål at øge effektiviteten med henblik på at dræbe mennesker eller dyr, ødelægge udstyr eller skade afgrøder eller miljøet.

ML18,
21, 22 "Produktion"

Alle produktionsstadier som f.eks.: produktionsforberedelse, fremstilling, integrering, samling (montage), inspektion, afprøvning og kvalitetssikring.

ML8 "Prækursorer"

Særlige kemikalier, der anvendes ved fremstilling af sprængstoffer.

ML4, 8 "Pyrotekniske stoffer"

Blandinger af faste eller flydende brændstoffer og oxydanter, som ved antændelse undergår en kontrolleret energetisk kemisk reaktion for at skabe en specifik forsinkelse eller specifikke mængder af varme, støj, røg, synligt lys eller infrarød stråling. Pyroforiske stoffer er en underklasse af pyrotekniske stoffer, som ikke indeholder oxydanter, men som antændes spontant ved kontakt med luften.

ML17 "Robot"

En manipuleringsmekanisme, som kan være af banestyrings- eller punktstyringstypen, som eventuelt bruger følere, og som har alle følgende egenskaber:

- a. Er multifunktionel
- b. Er i stand til at placere eller orientere materialer, dele, værktøjer eller specielle komponenter med variable bevægelser i tredimensionelt rum
- c. Omfatter tre eller flere servoindretninger med åben eller lukket sløjfe, som kan omfatte trinmotorer, og
- d. Har brugertilgængelig programmerbarhed ved hjælp af lære/play-back-metoden eller ved hjælp af en elektronisk computer, der kan være en programmerbar logikcontroller, dvs. uden mekanisk mellemkomst.

Note Ovenstående definition omfatter ikke følgende indretninger:

1. Manipulationsmekanismer, der kun kan styres manuelt eller med fjernbetjening.
2. Mekanismer med fastsekvens manipulering, som er automatiserede bevægelsesindretninger, der virker i overensstemmelse med mekanisk fastlagte, programmerede bevægelser. Programmet er mekanisk begrænset af faste stopanordninger som f.eks. stifter eller knastskiver. Bevægelsernes rækkefølge og valget af baner eller vinkler er ikke variable eller udskiftelige på mekanisk, elektronisk eller elektrisk vis.
3. Mekanisk styrede manipuleringsmekanismer med variabel sekvens, som er automatiserede bevægelsesindretninger, der virker i overensstemmelse med mekanisk fastlagte, programmerede bevægelser. Programmet er mekanisk begrænset af faste, men justerbare stopanordninger som f.eks. stifter eller knastskiver. Bevægelsernes rækkefølge og valget af baner eller vinkler er variable inden for det faste programmuster. Variationer eller modifikationer af programmønstret (f.eks. ændringer af stifter eller udskiftning af knastskiver) i én eller flere bevægelsesakser udføres kun ved mekaniske operationer.
4. Ikke-servostyrede manipuleringsmekanismer med variabel sekvens, som er automatiserede bevægelsesindretninger, der virker i overensstemmelse med mekanisk fastlagte, programmerede bevægelser. Programmet er variabelt, men sekvensen gennemføres alene ved binære signaler fra mekanisk fastsatte, elektriske binære indretninger eller justerbare stopanordninger.
5. Stablekraner, defineret som kartesiske koordinatmanipuleringssystemer, der er fremstillet som en integreret del af et lodret system af lagerbeholdere og konstrueret til at få adgang til indholdet af disse beholdere i forbindelse med oplagring eller afhentning.

ML11 "Rumfartøjer"

Aktive og passive satellitter og rumsonder

ML19 "Rumkvalificeret"

Designet, fremstillet eller kvalificeret gennem vellykket prøvning, til operation i højder på mere end 100 km over jordens overflade.

Note En fastlæggelse af at et specifikt emne er "rumkvalificeret" på baggrund af prøvning betyder ikke, at andre emner i samme produktionsperiode eller modelserie er "rumkvalificeret", hvis ikke de er individuelt prøvet.

ML20 "Software"

Samling af et eller flere "programmer" eller "mikroprogrammer", der er lejret i et konkret udtryksmedie.

ML8, 18 "Sprængstoffer"

Faste, flydende eller gasformige stoffer eller blandinger af stoffer, der anvendt som primærladninger, boosterladninger eller hovedladninger i sprænghoveder, sprænganordninger og andre anordninger, er nødvendige for at fremkalde en detonation.

- ML21 "Superledende"
- Materialer (dvs. metaller, legeringer eller forbindelser), der kan tabe al elektrisk modstand (dvs. som kan opnå uendelig elektrisk ledeevne og føre meget store elektriske strømme uden Joule-opvarmning).
- "Kritisk temperatur": Et bestemt "superledende" materiales "kritiske temperatur" (somme tider kaldet overgangstemperaturen) er den temperatur, hvor materialet mister al modstand mod gennemstrømning af en jævnstrøm.
- Teknisk note
- Et materiales "superledende" tilstand karakteriseres individuelt af en "kritisk temperatur", et kritisk magnetfelt, som er en funktion af temperaturen, og en kritisk strømtæthed, som imidlertid er en funktion af både magnetfelt og temperatur.
- ML22 "Teknologi"
- Konkret information, der er nødvendig til "udvikling", "produktion" eller "brug" af et produkt. Informationen har form af 'tekniske data' eller 'teknisk assistance'.
- Tekniske noter
1. 'Tekniske data' kan have form af tegninger, planer, diagrammer, modeller, formler, tabeller, konstruktionsplaner og specifikationer, manualer og instruktioner skrevet eller lagret på andre medier eller apparater som f.eks. disketter, bånd eller rom.
 2. 'Teknisk assistance' kan have forskellige former, som f.eks. instruktion, færdigheder, uddannelse, praktisk erfaring og konsulenttjeneste. 'Teknisk assistance' kan omfatte overførsel af 'tekniske data'.
- ML8 "Tilsætningsstoffer"
- Stoffer, der anvendes i sprængstofformuleringer, til forbedring af deres egenskaber.
- ML10 "Ubemandet luftfartøj" ("UAV")
- Et "fly", der er i stand til at påbegynde flyvning og opretholde kontrolleret flyvning og navigation uden tilstedeværelse af mennesker om bord.
- ML21, 22 "Udvikling"
- Vedrørende alle faser inden masseproduktion, f.eks. design, designresearch, designanalyser, designprincipper, samling og afprøvning af prototyper, forsøgsproduktionsplaner, designdata, omsætning af designdata i produkt, formdesign, integrationsdesign, layout.
- ML22 "Videnskabelig grundforskning"
- Eksperimentelt eller teoretisk arbejde, der i hovedsagen udføres for at skaffe ny viden om de grundlæggende principper for fænomener eller observerbare kendsgerninger, og som ikke primært er rettet mod et konkret, praktisk mål.
-

AFGØRELSER

RÅDETS AFGØRELSE 2014/906/FUSP

af 15. december 2014

om ændring af afgørelse 2013/726/FUSP om støtte til UNSCR 2118 (2013) og OPCW's eksekutivråd EC-M-33/Dec 1 inden for rammerne af gennemførelsen af EU-strategien mod spredning af masseødelæggelsesvåben

RÅDET FOR DEN EUROPÆISKE UNION HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Union, særlig artikel 28, stk. 1, og artikel 31, stk. 1,

under henvisning til forslag fra Unionens højtstående repræsentant for udenrigsanliggender og sikkerhedspolitik, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) Den 9. december 2013 vedtog Rådet afgørelse 2013/726/FUSP ⁽¹⁾.
- (2) Afgørelse 2013/726/FUSP fastsætter en gennemførelsesperiode på 12 måneder for projektet, der er omhandlet i afgørelsens artikel 1, stk. 2, fra datoen for indgåelsen af den finansieringsaftale, der er omhandlet i afgørelsens artikel 3, stk. 3.
- (3) Det tekniske sekretariat for Organisationen for Forbud mod Kemiske Våben (OPCW) anmodede den 6. november 2014 Unionen om tilladelse til at forlænge gennemførelsesperioden i afgørelse 2013/726/FUSP indtil den 30. september 2015 med henblik på den fortsatte gennemførelse af projektet ud over den udløbsdato, der er nævnt i afgørelsens artikel 5, stk. 2.
- (4) Den ønskede ændring af afgørelse 2013/726/FUSP vedrører dennes artikel 5, stk. 2, og afdelingen »Aktiviteter« i bilaget, hvor varigheden af projektets gennemførelse skal ændres.
- (5) Fortsættelsen af det projekt, som er omhandlet i artikel 1, stk. 2, i afgørelse 2013/726/FUSP, og som er nævnt specifikt i OPCW's anmodning af 6. november 2014, kan gennemføres uden nogen ressourcemæssige virkninger.
- (6) Afgørelse 2013/726/FUSP bør derfor ændres for at muliggøre den fulde gennemførelse af det projekt, der er omhandlet i afgørelsen, ved at forlænge dens gyldighedsperiode —

VEDTAGET DENNE AFGØRELSE:

Artikel 1

Afgørelse 2013/726/FUSP ændres således:

1) Artikel 5, stk. 2, affattes således:

»2. Den udløber den 30. september 2015.«

2) I bilaget affattes afdelingen »Aktiviteter«, første afsnit, således:

»Der vil blive ydet støtte til OPCW i form af levering af op til 5 satellitbilledsprodukter fra EU's Satellitcenter (EU SATCEN) til OPCW om ugen i hele perioden med start fra kontraktens undertegnelse og indtil den 30. september 2015.«

⁽¹⁾ Rådets afgørelse 2013/726/FUSP af 9. december 2013 om støtte til UNSCR 2118 (2013) og OPCW's eksekutivråd EC-M-33/Dec 1 inden for rammerne af gennemførelsen af EU-strategien mod spredning af masseødelæggelsesvåben (EUT L 329 af 10.12.2013, s. 41).

Artikel 2

Denne afgørelse træder i kraft på dagen for vedtagelsen.

Udfærdiget i Bruxelles, den 15. december 2014.

På Rådets vegne
F. MOGHERINI
Formand

KOMMISSIONENS GENNEMFØRELSESAFGØRELSE

af 11. december 2014

om tilladelse til markedsføring af *Clostridium butyricum* (CBM 588) som en ny levnedsmiddelingrediens i henhold til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 258/97

(meddelt under nummer C(2014) 9345)

(Kun den engelske udgave er autentisk)

(2014/907/EU)

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 258/97 af 27. januar 1997 om nye levnedsmidler og nye levnedsmiddelingredienser ⁽¹⁾, særlig artikel 7, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) Miyarisan Pharmaceutical Co. Ltd. indgav den 2. februar 2012 en ansøgning til de kompetente myndigheder i Det Forenede Kongerige om tilladelse til at markedsføre *Clostridium butyricum* (CBM 588) som en ny levnedsmiddelingrediens i kosttilskud.
- (2) Det Forenede Kongeriges kompetente fødevarevurderingsorgan afgav den 14. maj 2013 den første vurderingsrapport. I rapporten konkluderedes det, at *Clostridium butyricum* (CBM 588) opfylder kriterierne for nye levnedsmidler i artikel 3, stk. 1, i forordning (EF) nr. 258/97.
- (3) Den 4. september 2013 fremsendte Kommissionen den første vurderingsrapport til de øvrige medlemsstater.
- (4) Inden for det tidsrum på 60 dage, der er fastsat i artikel 6, stk. 4, første afsnit, i forordning (EF) nr. 258/97, blev der fremsat begrundede indsigelser. I overensstemmelse med artikel 7, stk. 1, i forordning (EF) nr. 258/97 bør der vedtages en gennemførelsesafgørelse, som tager hensyn til de fremsatte indsigelser. De yderligere forklaringer fra ansøgeren mindskede på tilfredsstillende vis medlemsstaternes og Kommissionens betænkeligheder.
- (5) I Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2002/46/EF ⁽²⁾ fastlægges krav til kosttilskud. Det bør være tilladt at anvende *Clostridium butyricum* (CBM 588), uden at kravene i denne retsforskrift tilsidesættes.
- (6) Foranstaltningerne i denne afgørelse er i overensstemmelse med udtalelse fra Den Stående Komité for Fødevarekæden og Dyresundhed —

VEDTAGET DENNE AFGØRELSE:

Artikel 1

Clostridium butyricum (CBM 588), jf. bilaget, kan markedsføres i EU som en ny levnedsmiddelingrediens i kosttilskud med en maksimumsdosis på $1,35 \times 10^8$ CFU pr. dag, uden at det berører bestemmelserne i direktiv 2002/46/EF.

Artikel 2

Den nye levnedsmiddelingrediens, der godkendes ved denne afgørelse, betegnes »*Clostridium butyricum* MIYAIRI 588 (CBM 588)« eller »*Clostridium butyricum* (CBM 588)« på mærkningen af den fødevare, der indeholder den.

⁽¹⁾ EFT L 43 af 14.2.1997, s. 1.

⁽²⁾ Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2002/46/EF af 10. juni 2002 om indbyrdes tilnærmelse af medlemsstaternes lovgivninger om kosttilskud (EFT L 183 af 12.7.2002, s. 51).

Artikel 3

Denne afgørelse er rettet til Miyarisan Pharmaceutical Co. Ltd., 1-10-3, Kaminakazato, Kita-Ku, Tokyo 114-0016, Japan.

Udfærdiget i Bruxelles, den 11. december 2014.

På Kommissionens vegne
Vytienis ANDRIUKAITIS
Medlem af Kommissionen

BILAG

SPECIFIKATION AF *CLOSTRIDIUM BUTYRICUM* (CBM 588)

Definition: *Clostridium butyricum* (CBM 588) er en grampositiv, sporedannende, obligat anaerob, ikke-patogen bakterie, der ikke er genetisk modificeret.

Beskrivelse: Hvide eller lysegrå tabletter med karakteristisk lugt og sød smag.

Mikrobiologiske kriterier:

Antal levedygtige aerobe bakterier i alt	Ikke over 10^3 CFU/g
<i>Escherichia coli</i>	Ikke påvist i 1 g
<i>Staphylococcus aureus</i>	Ikke påvist i 1 g
<i>Pseudomonas aeruginosa</i>	Ikke påvist i 1 g
Gær- og skimmelsvampe	Ikke over 10^2 CFU/g

KOMMISSIONENS GENNEMFØRELSESAFGØRELSE**af 12. december 2014****om ækvivalensen af visse tredjelandes og territoriers tilsyns- og reguleringsmæssige krav med henblik på behandling af eksponeringer i henhold til forordning (EU) nr. 575/2013****(EØS-relevant tekst)****(2014/908/EU)**

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013 af 26. juni 2013 om tilsynsmæssige krav til kreditinstitutter og investeringsselskaber og om ændring af forordning (EU) nr. 648/2012 ⁽¹⁾, særlig artikel 107, stk. 4, artikel 114, stk. 7, artikel 115, stk. 4, artikel 116, stk. 5, og artikel 142, stk. 2, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) Institutter skal opfylde kapitalkrav, der i tilstrækkelig grad afspejler de risici, herunder kreditrisici, som de pågældende institutter har påtaget sig, under hensyntagen til de forskellige geografiske kontekster, som de driver virksomhed i. Den kreditrisiko, som institutter, der har eksponeringer mod enheder uden for Unionen, er udsat for, er alt andet lige bestemt af kvaliteten af de relevante reguleringsmæssige rammer og af det gennemførte tilsyn i det relevante tredjeland.
- (2) I henhold til artikel 107, stk. 3, i forordning (EU) nr. 575/2013 må institutter kun behandle eksponeringer mod investeringsselskaber, kreditinstitutter og børser i tredjelande som eksponeringer mod institutter, hvis tredjelandet anvender tilsynsmæssige krav til sådanne enheder, der som minimum svarer til de krav, der anvendes i Unionen.
- (3) Ved artikel 114, stk. 7, artikel 115, stk. 4, og artikel 116, stk. 5, i forordning (EU) nr. 575/2013 fastsættes der særlige risikovægte for eksponeringer mod centralregeringer, centralbanker, regionale myndigheder, lokale myndigheder og offentlige enheder i tredjelande, der anvender tilsyns- og lovregler, der som minimum svarer til dem, der anvendes i Unionen.
- (4) Ved artikel 153 i forordning (EU) nr. 575/2013 fastsættes formlerne for beregning af de risikovægtede eksponeringsbeløb for erhvervseksponeringer og eksponeringer mod institutter, centralregeringer og centralbanker efter IRB-metoden, og de parametre, der skal anvendes ved beregningen, herunder korrelationskoefficienten, fastsættes ligeledes. Ved artikel 153, stk. 2, i forordning (EU) nr. 575/2013 fastsættes korrelationskoefficienten for store enheder i den finansielle sektor. I henhold til artikel 142, stk. 1, nr. 4), litra b), i nævnte forordning skal den pågældende enhed i den finansielle sektor eller et af dens datterselskaber for at falde ind under definitionen på en »stor enhed i den finansielle sektor« være omfattet af lovgivningen i et tredjeland, der anvender tilsyns- og reguleringskrav, der som minimum svarer til de krav, der anvendes i Unionen.
- (5) For at bestemme de passende risikovægtede eksponeringer med henblik på beregningen af kapitalkrav for kreditrisiko i tilknytning til eksponeringer mod visse kategorier af enheder i tredjelande har Kommissionen vurderet ækvivalensen af tilsyns- og lovreglerne i tredjelande i forhold til de tilsvarende tilsyns- og lovregler i Unionen.
- (6) Ækvivalensen er blevet fastslået ved en resultatbaseret analyse af tredjelandets tilsyns- og lovregler, ved hvilken deres evne til at opnå de samme generelle mål som Unionens tilsyns- og lovregler testes. Målene vedrører navnlig stabiliteten og integriteten af både det indenlandske og det globale finansielle system i dets helhed, effektiviteten og tilstrækkeligheden af beskyttelsen af investorer og andre forbrugere af finansielle tjenesteydelser, samarbejdet mellem forskellige aktører i det finansielle system, herunder regulerings- og tilsynsmyndigheder, tilsynets uafhængighed og effektivitet og den effektive gennemførelse og håndhævelse af relevante internationalt vedtagne standarder. For at opnå samme generelle mål som Unionens tilsyns- og lovregler bør tredjelandets tilsyns- og lovregler leve op til en række operationelle, organisatoriske og tilsynsmæssige standarder, der afspejler de væsentlige

⁽¹⁾ EUT L 176 af 27.6.2013, s. 1.

elementer i Unionens tilsyns- og reguleringsmæssige krav, der gælder for de relevante kategorier af finansielle institutioner. Under hensyntagen til uafhængige vurderinger foretaget af internationale organisationer, bl.a. Basel-komiteen for Banktilsyn, Den Internationale Valutafond og Den Internationale Børstilsynsorganisation, har Kommissionen vurderet visse tredjelandes tilsyns- og lovregler for kreditinstitutter, investeringsselskaber og børser. På baggrund af denne analyse har Kommissionen kunnet foretage en evaluering af ækvivalensen af tredjelandes regler med henblik på at vurdere behandlingen af de relevante kategorier af eksponeringer, der er nævnt i artikel 107, 114, 115, 116 og 142 i forordning (EU) nr. 575/2013.

- (7) For så vidt angår artikel 114, 115 og 116 i forordning (EU) nr. 575/2013 bør ækvivalensen vurderes i forhold til de tilsyns- og lovregler, der gælder for kreditinstitutter, idet disse regler almindeligvis fastsætter risikovægtene til brug ved beregningen af kapitalkrav i tilknytning til kreditrisiko.
- (8) For så vidt angår artikel 142, stk. 1, nr. 4), litra b), i forordning (EU) nr. 575/2013 er ækvivalensvurderingen begrænset til de tilsyns- og lovregler, der gælder for tredjelandsvirksomheder, hvis hovedvirksomhed svarer til et kreditinstituts eller et investeringsselskabs virksomhed, jf. definitionen i artikel 4, stk. 1, nr. 27), i nævnte forordning.
- (9) På baggrund af vurderingen kan det konkluderes, at Australien, Brasilien, Canada, Guernsey, Hongkong, Indien, Isle of Man, Japan, Jersey, Kina, Mexico, Monaco, Saudi-Arabien, Schweiz, Singapore, Sydafrika og USA har tilsyns- og lovregler, der opfylder en række operationelle, organisatoriske og tilsynsmæssige standarder, der afspejler de væsentlige elementer i Unionens tilsyns- og lovregler, der gælder for kreditinstitutter. Derfor bør de tilsyns- og reguleringsmæssige krav vedrørende kreditinstitutter i disse tredjelande og territorier anses for som minimum at svare til dem, der anvendes i Unionen, for så vidt angår artikel 107, stk. 4, og artikel 142, stk. 1, nr. 4), litra b), i forordning (EU) nr. 575/2013.
- (10) På baggrund af vurderingen kan det konkluderes, at Australien, Brasilien, Canada, Kina, Mexico, Saudi-Arabien, Singapore, Sydafrika og USA har tilsyns- og lovregler, der opfylder en række operationelle, organisatoriske og tilsynsmæssige standarder, der afspejler de væsentlige elementer i Unionens tilsyns- og lovregler, der gælder for investeringsselskaber. Derfor bør de tilsyns- og reguleringsmæssige krav vedrørende investeringsselskaber i disse tredjelande anses for som minimum at svare til dem, der anvendes i Unionen, for så vidt angår artikel 107, stk. 4, og artikel 142, stk. 1, nr. 4), litra b), i forordning (EU) nr. 575/2013.
- (11) På baggrund af vurderingen kan det konkluderes, at Brasilien, Canada, Indien, Japan, Kina, Mexico, Saudi-Arabien, Singapore, Sydafrika og USA har tilsyns- og lovregler, der opfylder en række operationelle standarder, der afspejler de væsentlige elementer i Unionens tilsyns- og lovregler, der gælder for børser. Derfor bør disse tredjelandes tilsyns- og reguleringsmæssige krav vedrørende børser anses for som minimum at svare til dem, der anvendes i Unionen, for så vidt angår artikel 107, stk. 4, i forordning (EU) nr. 575/2013, men kun i det omfang, der er tale om eksponeringer mod børser, der er hjemmehørende i disse tredjelande.
- (12) Denne afgørelse har alene til formål at fastslå ækvivalens med henblik på tildeling af risikovægte i henhold til artikel 107, 114, 115, 116 og 142 i forordning (EU) nr. 575/2013.
- (13) Listen over tredjelande og territorier, for hvilke der anses at være ækvivalens med henblik på denne afgørelse, er ikke definitiv. Kommissionen vil med bistand af Den Europæiske Banktilsynsmyndighed fortsat løbende overvåge udviklingen i tredjelandes og territoriers tilsyns- og lovregler med henblik på efter behov og mindst hvert femte år at ajourføre de i denne afgørelse fastsatte lister over tredjelande og territorier, navnlig i lyset af den konstante udvikling i tilsyns- og lovreglerne, i Unionen og på globalt plan, idet der tages hensyn til nye tilgængelige kilder til relevant information.
- (14) Den løbende gennemgang af de tilsynsmæssige krav, der gælder i de tredjelande og territorier, der er anført i bilagene, bør ikke berøre Kommissionens mulighed for at foretage en særlig gennemgang vedrørende et bestemt tredjeland eller territorium på et hvilket som helst tidspunkt uden for den generelle gennemgang, hvis den relevante udvikling nødvendiggør, at Kommissionen revurderer den anerkendelse, som er blevet tilkendt ved denne afgørelse. En sådan revurdering kan medføre, at anerkendelsen af ækvivalens trækkes tilbage.

- (15) Bestemmelserne i denne afgørelse hænger nøje sammen, idet de vedrører ækvivalensen af visse tredjelandes og territoriers tilsyns- og reguleringsmæssige krav med henblik på behandling af eksponeringer i henhold til forordning (EU) nr. 575/2013. Af hensyn til sammenhængen mellem disse bestemmelser, som bør træde i kraft samtidig, og for at de institutter, som er omfattet af disse forpligtelser, lettere kan få et samlet overblik over og samlet adgang til dem er det hensigtsmæssigt at samle visse af de i forordning (EU) nr. 575/2013 krævede gennemførelsesretsakter i én enkelt afgørelse.
- (16) Foranstaltningerne i denne afgørelse er i overensstemmelse med udtalelse fra Det Europæiske Bankudvalg.
- (17) For at undgå en pludselig forhøjelse af kapitalkravene for kreditinstitutter og investeringsselskaber i Unionen bør denne afgørelse træde i kraft den 1. januar 2015 —

VEDTAGET DENNE AFGØRELSE:

Artikel 1

Ækvivalens af krav, der anvendes på kreditinstitutter, for så vidt angår artikel 107, stk. 4, i forordning (EU) nr. 575/2013

For så vidt angår artikel 107, stk. 4, i forordning (EU) nr. 575/2013 anses de tredjelande og territorier, der er opført i bilag I til denne afgørelse, for på kreditinstitutter at anvende tilsyns- og lovregler, der svarer til dem, der anvendes i Unionen.

Artikel 2

Ækvivalens af krav, der anvendes på investeringsselskaber, for så vidt angår artikel 107, stk. 4, i forordning (EU) nr. 575/2013

For så vidt angår artikel 107, stk. 4, i forordning (EU) nr. 575/2013 anses de tredjelande, der er opført i bilag II til denne afgørelse, for på investeringsselskaber at anvende tilsyns- og lovregler, der svarer til dem, der anvendes i Unionen.

Artikel 3

Ækvivalens af krav, der anvendes på børser, for så vidt angår artikel 107, stk. 4, i forordning (EU) nr. 575/2013

For så vidt angår artikel 107, stk. 4, i forordning (EU) nr. 575/2013 anses de tredjelande, der er opført i bilag III til denne afgørelse, for på børser at anvende tilsyns- og lovregler, der svarer til dem, der anvendes i Unionen.

Artikel 4

Ækvivalens af krav, der anvendes på eksponeringer mod centralregeringer, centralbanker, regionale eller lokale myndigheder og offentlige enheder, for så vidt angår artikel 114, 115 og 116 i forordning (EU) nr. 575/2013

For så vidt angår artikel 114, stk. 7, artikel 115, stk. 4, og artikel 116, stk. 5, i forordning (EU) nr. 575/2013 anses de tredjelande og territorier, der er opført i bilag IV til denne afgørelse, for at anvende tilsyns- og lovregler, der svarer til dem, der anvendes på kreditinstitutter i Unionen.

Artikel 5

Ækvivalens af krav, der anvendes på kreditinstitutter og investeringsselskaber, for så vidt angår artikel 142 i forordning (EU) nr. 575/2013

For så vidt angår artikel 142, stk. 2, i forordning (EU) nr. 575/2013 anses de tredjelande og territorier, der er opført i bilag V til denne afgørelse, for at anvende tilsyns- og lovregler, der svarer til dem, der anvendes i Unionen.

*Artikel 6***Ikrafttræden**

Denne afgørelse træder i kraft den 1. januar 2015.

Udfærdiget i Bruxelles, den 12. december 2014.

På Kommissionens vegne
Jean-Claude JUNCKER
Formand

*BILAG I***LISTE OVER TREDJELANDE OG TERRITORIER, JF. ARTIKEL 1 (KREDITINSTITUTTER)**

- 1) Australien
- 2) Brasilien
- 3) Canada
- 4) Guernsey
- 5) Hongkong
- 6) Indien
- 7) Isle of Man
- 8) Japan
- 9) Jersey
- 10) Kina
- 11) Mexico
- 12) Monaco
- 13) Saudi-Arabien
- 14) Schweiz
- 15) Singapore
- 16) Sydafrika
- 17) USA

*BILAG II***LISTE OVER TREDJELANDE, JF. ARTIKEL 2 (INVESTERINGSSELSKABER)**

- 1) Australien
 - 2) Brasilien
 - 3) Canada
 - 4) Kina
 - 5) Mexico
 - 6) Saudi-Arabien
 - 7) Singapore
 - 8) Sydafrika
 - 9) USA
-

*BILAG III***LISTE OVER TREDJELANDE, JF. ARTIKEL 3 (BØRSER)**

- 1) Brasilien
 - 2) Canada
 - 3) Indien
 - 4) Japan
 - 5) Kina
 - 6) Mexico
 - 7) Saudi-Arabien
 - 8) Singapore
 - 9) Sydafrika
 - 10) USA
-

*BILAG IV***LISTE OVER TREDJELANDE OG TERRITORIER, JF. ARTIKEL 4 (KREDITINSTITUTTER)**

- 1) Australien
 - 2) Brasilien
 - 3) Canada
 - 4) Guernsey
 - 5) Hongkong
 - 6) Indien
 - 7) Isle of Man
 - 8) Japan
 - 9) Jersey
 - 10) Kina
 - 11) Mexico
 - 12) Monaco
 - 13) Saudi-Arabien
 - 14) Schweiz
 - 15) Singapore
 - 16) Sydafrika
 - 17) USA
-

BILAG V

LISTE OVER TREDJELANDE OG TERRITORIER, JF. ARTIKEL 5 (KREDITINSTITUTTER OG INVESTERINGS-SELSKABER)

Kreditinstitutter:

- 1) Australien
- 2) Brasilien
- 3) Canada
- 4) Guernsey
- 5) Hongkong
- 6) Indien
- 7) Isle of Man
- 8) Japan
- 9) Jersey
- 10) Kina
- 11) Mexico
- 12) Monaco
- 13) Saudi-Arabien
- 14) Schweiz
- 15) Singapore
- 16) Sydafrika
- 17) USA

Investeringselskaber:

- 1) Australien
 - 2) Brasilien
 - 3) Canada
 - 4) Kina
 - 5) Mexico
 - 6) Saudi-Arabien
 - 7) Singapore
 - 8) Sydafrika
 - 9) USA
-

KOMMISSIONENS GENNEMFØRELSESAFGØRELSE**af 12. december 2014****om visse beskyttelsesforanstaltninger over for bekræftede forekomster af lille stadebille i Italien**

(meddelt under nummer C(2014) 9415)

(Kun den italienske udgave er autentisk)

(EØS-relevant tekst)

(2014/909/EU)

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Rådets direktiv 89/662/EØF af 11. december 1989 om veterinærkontrol i samhandelen i Fællesskabet med henblik på gennemførelse af det indre marked ⁽¹⁾, særlig artikel 9, stk. 4,under henvisning til Rådets direktiv 90/425/EØF af 26. juni 1990 om veterinærkontrol og zooteknisk kontrol i samhandelen med visse levende dyr og produkter inden for Fællesskabet med henblik på gennemførelse af det indre marked ⁽²⁾, særlig artikel 10, stk. 4, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) Lille stadebille (*Aethina tumida*) er en biparasit. Den er endemisk i Afrika syd for Sahara og kan formere sig hurtigt, hvor der findes biyngel og tavlehonning. Voksne eksemplarer kan flyve op til flere kilometer og invadere andre sådanne steder. Lille stadebille er en anmeldelsespligtig sygdom i Unionen i henhold til Rådets direktiv 92/65/EØF ⁽³⁾.
- (2) Den 11. september 2014 underrettede Italien Kommissionen om forekomst af lille stadebille i en kernekoloni oprettet af en universitetsafdeling beliggende i regionen Calabrien.
- (3) Italien indførte straks foranstaltninger for at udrydde og forhindre spredning af lille stadebille samt for at overvåge omfanget af forekomsten af denne parasit i områderne omkring udbruddet i Calabrien. Navnlig blev der oprettet en beskyttelseszone med en radius på 20 km og en overvågningszone med en radius på 100 km fra det sted, hvor udbruddet blev konstateret. Områderne inden for en radius på 100 km rækker også ind i provinserne Messina og Catania på Sicilien.
- (4) Efter at have konstateret forekomsten af lille stadebille på andre bigårde tæt på det sted, hvor den første forekomst blev konstateret, udvidede Italien foranstaltningerne, herunder oprettelse af en overvågningszone og forbud mod flytning af honningbier og humlebier (*Bombus* spp.), således at de dækker hele regionen Calabrien.
- (5) Siden datoen for den første forekomst af lille stadebille i Calabrien er der blevet konstateret yderligere 35 forekomster på bigårde, der er beliggende i nærheden inden for beskyttelseszonen med en radius på 20 km. De kontroller, som er blevet gennemført i andre dele af Calabrien, har indtil videre ikke påvist forekomst af parasitten.
- (6) Den 7. november 2014 underrettede Italien Kommissionen om en ny forekomst af lille stadebille i den sicilianske provins Siracusa, som befinder sig uden for de områder, som tidligere var pålagt begrænsninger. Forekomsten blev konstateret på en bigård, der blev flyttet fra beskyttelseszonen i Calabrien ved udgangen af august 2014 inden gennemførelsen af de restriktive foranstaltninger.
- (7) I alle positive tilfælde er de berørte bigårde blevet destrueret; spredningen af lille stadebille fra det berørte område i Italien kunne imidlertid udgøre en alvorlig fare for honningbier og humlebier i Unionen.

⁽¹⁾ EFT L 395 af 30.12.1989, s. 13.⁽²⁾ EFT L 224 af 18.8.1990, s. 29.⁽³⁾ Rådets direktiv 92/65/EØF af 13. juli 1992 om dyresundhedsmæssige betingelser for samhandel med og indførsel til Fællesskabet af dyr samt sæd, æg og embryoner, der for så vidt angår disse betingelser ikke er underlagt specifikke fællesskabsbetingelser som omhandlet i del I i bilag A til direktiv 90/425/EØF (EFT L 268 af 14.9.1992, s. 54).

- (8) For at hindre unødvendige forstyrrelser i samhandelen i Unionen og for at undgå, at tredjelande indfører uberettigede handelshindringer, samt for at forhindre spredning af lille stadebille til andre dele af Unionen er det nødvendigt, at der på EU-plan udarbejdes en liste over de områder i Italien, for hvilke der bør gælde visse flytningsrestriktioner for varer i forbindelse med forekomsten af lille stadebille.
- (9) Desuden skal disse områder også tages i betragtning som reference, når der udstedes certifikater i forbindelse med samhandelen i EU, da det fremgår af sundhedscertifikatet til brug ved handel med bier og humlebier i del 2 i bilag E til direktiv 92/65/EØF, at de skal komme fra et område med en radius på mindst 100 km, der ikke er omfattet af restriktioner på grund af formodet eller bekræftet forekomst af lille stadebille, og hvor der ikke forekommer angreb heraf.
- (10) Foranstaltningerne i denne afgørelse tages op til revision på baggrund af udviklingen i den epidemiologiske situation for lille stadebille i Italien inden for en periode på otte måneder efter datoen for vedtagelse af denne afgørelse.
- (11) Foranstaltningerne i denne afgørelse er i overensstemmelse med udtalelse fra Den Stående Komité for Planter, Dyr, Fødevarer og Foder —

VEDTAGET DENNE AFGØRELSE:

Artikel 1

Ved denne afgørelse fastsættes de beskyttelsesforanstaltninger, der skal træffes af Italien efter de bekræftede forekomster af lille stadebille (*Aethina tumida*) i honningbier (*Apis mellifera*) i de områder, der er opført i bilaget.

Artikel 2

I denne afgørelse forstås ved:

- a) »bistade«:
 - i) en kasse til honningbier
 - ii) en beholder med eller en koloni af humlebier (*Bombus* spp.)
- b) »bigård«: en gruppe af bistader og de lokaler eller faciliteter inden for en geografisk lokalitet, hvor denne gruppe af bistader opbevares eller har været opbevaret
- c) »uforarbejdede biprodukter fra biavl«: honning, bivoks, gelée royale, propolis eller pollen, som ikke er bestemt til konsum som defineret i nr. 10 i bilag I til Kommissionens forordning (EU) nr. 142/2011 ⁽¹⁾, og som ikke har undergået nogen forædling, jf. række 10, kolonne 4, i tabel 2, som er opstillet i kapitel II, afsnit 1, i bilag XIV til nævnte forordning
- d) »biavlsudstyr«: brugte bistader, dele af bistader og redskaber, der anvendes til biavlsaktiviteter.

Artikel 3

- 1. Italien sikrer, at følgende beskyttelsesforanstaltninger gennemføres i de områder, der er opført i bilaget:
 - a) et forbud mod afsendelse af sendinger af følgende varer fra de i bilaget opførte områder til andre områder i Unionen:
 - i) honningbier
 - ii) humlebier
 - iii) uforarbejdede biprodukter fra biavl
 - iv) biavlsudstyr
 - v) tavlehonning til konsum

⁽¹⁾ Kommissionens forordning (EU) nr. 142/2011 af 25. februar 2011 om gennemførelse af Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EF) nr. 1069/2009 om sundhedsbestemmelser for animalske biprodukter og afledte produkter, som ikke er bestemt til konsum, og om gennemførelse af Rådets direktiv 97/78/EF for så vidt angår visse prøver og genstande, der er fritaget for veterinærkontrol ved grænsen som omhandlet i samme direktiv (EUT L 54 af 26.2.2011, s. 1).

- b) gennemførelse af umiddelbare inspektioner og epidemiologiske undersøgelser, herunder:
- i) identificering og sporing af bevægelser af de i artikel 3, stk. 1, litra a), omhandlede varer til og fra bigårde og anlæg til udslyngning af honning, som ligger i et område med en radius på 20 km fra de(t) bistade(r), hvor forekomsten/forekomsterne af lille stadebille er blevet bekræftet
 - ii) meddelelse af resultaterne af sådanne umiddelbare inspektioner og epidemiologiske undersøgelser til Kommissionen.
2. Italien gennemfører yderligere inspektioner og epidemiologiske undersøgelser, herunder sporing af tidligere flytninger af varer som omhandlet i artikel 3, stk. 1, litra a), fra og til de områder, der er opført i bilaget.
3. På grundlag af resultaterne af inspektionerne og de epidemiologiske undersøgelser, der er omhandlet i stk. 1, litra b), og stk. 2, kan Italien gennemføre yderligere passende beskyttelsesforanstaltninger efter behov.
4. Italien underretter Kommissionen og medlemsstaterne om gennemførelsen af de beskyttelsesforanstaltninger, der er fastsat i stk. 1, 2 og 3.

Artikel 4

Denne afgørelse anvendes indtil den 31. maj 2015.

Artikel 5

Denne afgørelse er rettet til Den Italienske Republik.

Udfærdiget i Bruxelles, den 12. december 2014.

På Kommissionens vegne
Vytienis ANDRIUKAITIS
Medlem af Kommissionen

BILAG

Medlemsstat	Områder, der er omfattet af beskyttelsesforanstaltninger
Italien	Regionen Calabrien: hele regionen
	Regionen Sicilien: hele regionen

KOMMISSIONENS GENNEMFØRELSESAFGØRELSE

af 12. december 2014

om EU-tilskud for 2014 til dækning af Tysklands, Spaniens, Frankrigs, Italiens, Nederlandenes og Østrigs udgifter til bekæmpelse af skadegørere på planter eller planteprodukter

(meddelt under nummer C(2014) 9478)

(Kun den franske, den italienske, den nederlandske, den spanske og den tyske udgave er autentiske)

(2014/910/EU)

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 652/2014 af 15. maj 2014 om bestemmelser vedrørende forvaltning af udgifter i tilknytning til fødevarekæden, dyresundhed og dyrevelfærd samt til plantesundhed og planteformeringsmateriale ⁽¹⁾, særlig artikel 45, stk. 3,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) nr. 966/2012 af 25. oktober 2012 om de finansielle regler vedrørende Unionens almindelige budget og om ophævelse af Rådets forordning (EF, Euratom) nr. 1605/2002 ⁽²⁾, især artikel 84, stk. 2, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) I henhold til artikel 16, stk. 1, litra a)-c), i forordning (EU) nr. 652/2014 kan der ydes tilskud til medlemsstater til dækning af udgifter, der er direkte forbundet med foranstaltninger vedtaget i henhold til artikel 16, stk. 1 eller 3, i Rådets direktiv 2000/29/EF ⁽³⁾ om udryddelse eller inddæmning af skadegørere, eller med forebyggelsen af deres spredning, alt efter hvad der er relevant. Som en overgangsbestemmelse er det fastsat i artikel 45, stk. 3, i den nævnte forordning, at artikel 22-24 i direktiv 2000/29/EF fortsat finder anvendelse for så vidt angår medlemsstaternes ansøgninger om EU-finansiering til de ovenfor beskrevne hasteforanstaltninger, som er indgivet til Kommissionen senest den 30. april 2014.
- (2) Tyskland indgav otte ansøgninger om EU-finansiering. Den første ansøgning blev indgivet den 12. december 2013 og vedrører foranstaltninger truffet i 2012 til bekæmpelse af *Anoplophora glabripennis* i Baden-Württemberg. Udbruddet af skadegøreren blev konstateret der i 2012.
- (3) Den anden ansøgning blev indgivet den 18. december 2013 og vedrører foranstaltninger truffet i 2012 og 2013 til bekæmpelse af *Diabrotica virgifera* i Sachsen. Udbruddet af skadegøreren blev konstateret i 2012.
- (4) Den tredje ansøgning blev indgivet den 19. december 2013 og vedrører foranstaltninger truffet i 2012 og 2013 til bekæmpelse af *Anoplophora glabripennis* i Bayern. Udbruddet af skadegøreren blev konstateret der i 2012.
- (5) Den fjerde ansøgning blev indgivet den 3. april 2014 og vedrører foranstaltninger truffet i 2013 til bekæmpelse af *Anoplophora glabripennis* i Baden-Württemberg. Udbruddet af skadegøreren blev konstateret der i 2012 (det samme udbrud som omhandlet i betragtning 2).
- (6) Den femte ansøgning blev indgivet den 16. april 2014 og vedrører foranstaltninger truffet i 2013 til bekæmpelse af *Diabrotica virgifera* i Rheinland-Pfalz. Udbruddene af skadegøreren blev konstateret i 2011 og 2012.
- (7) Den sjette ansøgning blev indgivet den 16. april 2014 og vedrører foranstaltninger truffet i 2013 til bekæmpelse af *Diabrotica virgifera* i Baden-Württemberg. Udbruddene af skadegøreren blev konstateret i forskellige land- og bydistrikter i denne delstat i 2010, 2011, 2012 og 2013.
- (8) Den syvende ansøgning blev indgivet den 28. april 2014 og vedrører foranstaltninger truffet i perioden august 2012 til august 2013 til bekæmpelse af *Anoplophora glabripennis* i Nordrhein-Westfalen. Udbruddet af skadegøreren blev konstateret der i 2009.

⁽¹⁾ EUT L 189 af 27.6.2014, s. 1.⁽²⁾ EUT L 298 af 26.10.2012, s. 1.⁽³⁾ Rådets direktiv 2000/29/EF af 8. maj 2000 om foranstaltninger mod indslæbning i Fællesskabet af skadegørere på planter eller planteprodukter og mod deres spredning inden for Fællesskabet (EFT L 169 af 10.7.2000, s. 1)

- (9) Den ottende ansøgning blev indgivet den 30. april 2014 og vedrører foranstaltninger truffet i 2012 og 2013 til bekæmpelse af *Diabrotica virgifera* i Hessen. Udbruddet af skadegøreren blev konstateret i 2011.
- (10) Den 16. april 2014 indgav Spanien fem ansøgninger om EU-finansiering. Den første ansøgning vedrører foranstaltninger om skærpet kontrol, der blev truffet i 2013 i fire selvstyrende regioner, der grænser op til Portugal, med henblik på at bekæmpe *Bursaphelenchus xylophilus*. Denne kontrol blev gennemført i lyset af den øgede tilstedeværelse af denne skadegører i de tilgrænsende områder i Portugal uden dog at skyldes et specifikt udbrud af denne skadegører på Spaniens område.
- (11) Den anden ansøgning vedrører foranstaltninger truffet eller planlagt truffet i 2014 i Galicien til bekæmpelse af *Bursaphelenchus xylophilus*. Udbruddet af skadegøreren blev konstateret i 2010 i As Neves-området.
- (12) Den tredje ansøgning vedrører foranstaltninger truffet eller planlagt truffet i 2014 i Catalonien til bekæmpelse af *Pomacea insularum*. Udbruddet af skadegøreren blev konstateret i 2010.
- (13) Den fjerde ansøgning vedrører foranstaltninger truffet eller planlagt truffet i 2014 i Extremadura til bekæmpelse af *Bursaphelenchus xylophilus*. Udbruddet af skadegøreren blev konstateret i 2012 i Valverde del Fresno-området.
- (14) Den femte ansøgning vedrører foranstaltninger truffet eller planlagt truffet i 2014 i Castilla y León til bekæmpelse af *Bursaphelenchus xylophilus*. Udbruddet af skadegøreren blev konstateret i 2013 i Sancti-Spiritus-området.
- (15) Den 30. april 2014 indgav Frankrig to ansøgninger om EU-finansiering. Den første ansøgning vedrører foranstaltninger truffet eller planlagt truffet i 2014 til bekæmpelse af *Anoplophora glabripennis* i Alsace. I Frankrig blev der truffet foranstaltninger, efter at forekomsten af skadegøreren i juli 2011 blev konstateret i grænseområdet op til Tyskland.
- (16) Den anden ansøgning vedrører foranstaltninger truffet eller planlagt truffet i 2013 og 2014 til bekæmpelse af *Anoplophora glabripennis* i Korsika. Udbruddet af skadegøreren blev konstateret i 2013.
- (17) Italien har indgivet tre ansøgninger om EU-tilskud. Den første ansøgning blev indgivet den 29. april 2014 og vedrører foranstaltninger truffet eller planlagt truffet i 2014 til bekæmpelse af *Anoplophora glabripennis* i Marche. Udbruddet af skadegøreren blev konstateret i 2013.
- (18) Den anden ansøgning blev indgivet den 29. april 2014 og vedrører foranstaltninger truffet eller planlagt truffet i 2013 og 2014 til bekæmpelse af *Diabrotica virgifera* i Puglia. Udbruddet af skadegøreren blev konstateret i 2013.
- (19) Den tredje ansøgning blev indgivet den 30. april 2014 og vedrører foranstaltninger truffet eller planlagt truffet i perioden fra september 2014 til september 2015 til bekæmpelse af Citrus tristeza-virus i Sicilia, hvor forekomsten af en særlig alvorlig stamme blev bekræftet i 2013.
- (20) Nederlandene har indgivet tre ansøgninger om EU-tilskud. Den første ansøgning blev indgivet den 31. december 2013 og vedrører foranstaltninger truffet i 2012 og 2013 i Westland-området til bekæmpelse af *Anthonomus eugenii*. Udbruddet af skadegøreren blev konstateret i 2012.
- (21) Den anden og tredje ansøgning blev indgivet den 30. april 2014. Den anden ansøgning vedrører foranstaltninger truffet i 2013 og 2014 i Winterswijk-området til bekæmpelse af *Anoplophora glabripennis*. Udbruddet af skadegøreren blev konstateret i 2012.
- (22) Den tredje ansøgning vedrører foranstaltninger truffet i 2013 og 2014 i Zuid-Holland-området til bekæmpelse af kartoffeltenknoldviroid. Udbruddet af skadegøreren blev konstateret i 2013.
- (23) Den 30. april 2014 indgav Østrig to ansøgninger om EU-tilskud, der vedrører foranstaltninger truffet til bekæmpelse af *Anoplophora glabripennis*. Den første ansøgning vedrører foranstaltninger truffet i 2012 og 2013 i området Sankt Georgen bei Obernberg am Inn, hvor udbruddet af skadegøreren blev konstateret i 2012. Ansøgningen indeholder opdateringer af en ansøgning, der blev indgivet i maj 2013 vedrørende foranstaltninger truffet i 2012 og på det tidspunkt planlagt truffet i 2013.
- (24) Den anden ansøgning vedrører foranstaltninger truffet i 2013 og 2014 i området Gallspach, hvor udbruddet af skadegøreren blev konstateret i 2013.

- (25) I deres ansøgninger har Tyskland, Spanien, Frankrig, Italien, Nederlandene og Østrig hver især udarbejdet et program for foranstaltninger til at udrydde eller, hvor det er retligt muligt, at inddæmme ovennævnte skadegørere, der indslæbes til deres områder. I programmerne fastlægges det, hvilke mål der skal nås, og hvilke foranstaltninger der skal gennemføres, samt disses varighed og de dermed forbundne udgifter.
- (26) Alle ovennævnte foranstaltninger omfatter en række forskellige plantesundhedsforanstaltninger, herunder destruktion af inficerede træer eller afgrøder, anvendelse af plantebeskyttelsesmidler, sanitære teknikker, kontrolforanstaltninger eller undersøgelser, der gennemføres officielt eller efter officiel henstilling herom for at konstatere forekomsten eller omfanget af forekomsten af de pågældende skadegørere, og udskiftning af destruerede planter som omhandlet i artikel 23, stk. 2, litra a), b) og c), i direktiv 2000/29/EF.
- (27) Kommissionen har på grundlag af de tekniske oplysninger, som Tyskland, Spanien, Frankrig, Italien, Nederlandene og Østrig har forelagt, kunnet foretage en præcis og tilbundsående analyse af situationen. Kommissionen er nået til den konklusion, at betingelserne for ydelse af EU-finansiering som bl.a. fastsat i artikel 23 i direktiv 2000/29/EF er opfyldt. Der bør derfor ydes et EU-tilskud til dækning af udgifterne til disse programmer.
- (28) De foranstaltninger og udgifter, som er berettiget til EU-finansiering, er blevet præciseret i et brev af 25. maj 2012 fra Kommissionen til medlemsstaternes chefer for plantesundhedstjenesterne.
- (29) I henhold til artikel 23, stk. 5, andet afsnit, i direktiv 2000/29/EF kan Unionens finansielle bidrag dække op til 50 % af de støtteberettigede udgifter til foranstaltninger, der er truffet i løbet af en periode på højst to år regnet fra det tidspunkt, hvor forekomsten af en skadegører er opdaget, eller som agtes truffet for denne periode. I henhold til artikel 23, stk. 5, tredje afsnit, kan denne periode dog forlænges, hvis det kan fastslås, at målene for foranstaltningerne vil blive gennemført inden for en rimelig yderligere frist, og EU-tilskuddet skal i så fald nedtrappes i løbet af de pågældende år.
- (30) Under henvisning til konklusionerne af 30. juni til 4. juli 2014 fra Kommissionens evalueringsudvalg for plantesundhed vedrørende vurderingen af de respektive programmer bør den toårige periode for de pågældende ansøgninger forlænges med yderligere to år i henhold til artikel 1, stk. 2, litra b), i Kommissionens forordning (EF) nr. 1040/2002 ⁽¹⁾. I overensstemmelse med princippet om gradvis nedtrapning bør EU-tilskuddet til disse foranstaltninger dog nedsættes til 45 % af de støtteberettigede udgifter for programmernes tredje år og til 40 % for programmernes fjerde år.
- (31) EU-tilskuddet på op til 50 % af de støtteberettigede udgifter bør derfor gælde for følgende programmer: Tyskland, Baden-Württemberg, *Diabrotica virgifera*, landområder i Alb-Donau-Kreis og Karlsruhe (2013), Tyskland, Baden-Württemberg, *Anoplophora glabripennis* (2012 og 2013), Tyskland, Bayern, *Anoplophora glabripennis* (2012 og 2013), Tyskland, Hessen, *Diabrotica virgifera* (2012), Tyskland, Rheinland-Pfalz, *Diabrotica virgifera* (2013), Tyskland, Sachsen, *Diabrotica virgifera* (2012 og 2013), Spanien, Castilla y León, *Bursaphelenchus xylophilus* (2014), Frankrig, Korsika, *Anoplophora glabripennis* (2013 og 2014), Italien, Marche, *Anoplophora glabripennis* (2014), Italien, Sicilien, Citrus tristeza-virus (2014 og 2015), Italien, Puglia, *Xylella fastidiosa* (2013 og 2014), Nederlandene, Winterswijk-området, *Anoplophora glabripennis* (2013), Nederlandene, Zuid Holland, kartoffeltenknoldviroid (2013 og 2014), Nederlandene, Westland, *Anthonomus eugenii* (2012 og 2013), Østrig, Sankt Georgen bei Obernberg am Inn, *Anoplophora glabripennis* (2012 og 2013) og Østrig, Gallsbach, *Anoplophora glabripennis* (2013 og 2014).
- (32) EU-tilskuddet på op til 45 % af de støtteberettigede udgifter bør derfor gælde for følgende programmer: Tyskland, Baden-Württemberg, *Diabrotica virgifera*, landområder i Rastatt (2013), Tyskland, Hessen, *Diabrotica virgifera* (2013), Spanien, Extremadura, Valverde del Fresno, *Bursaphelenchus xylophilus* (2014), Frankrig, Alsace, *Anoplophora glabripennis* (2014) og Nederlandene, Winterswijk-området, *Anoplophora glabripennis* (2014), da der allerede er modtaget EU-tilskud til de pågældende foranstaltninger i henhold til Kommissionens gennemførelsesafgørelse 2012/789/EU ⁽²⁾ (Tyskland, Spanien og Frankrig) og Kommissionens gennemførelsesafgørelse 2013/800/EU ⁽³⁾ (Tyskland, Baden-Württemberg, Spanien, Frankrig og Nederlandene) for de første to år af deres gennemførelse.

⁽¹⁾ Kommissionens forordning (EF) nr. 1040/2002 af 14. juni 2002 om gennemførelsesbestemmelser vedrørende ydelse af et finansielt plantebeskyttelsesbidrag fra Fællesskabet og om ophævelse af forordning (EF) nr. 2051/97 (EUT L 157 af 15.6.2002, s. 38).

⁽²⁾ Kommissionens gennemførelsesafgørelse 2012/789/EU af 14. december 2012 om EU-tilskud i henhold til Rådets direktiv 2000/29/EF for 2012 til dækning af Tysklands, Spaniens, Frankrigs, Italiens, Cyperns, Nederlandenes og Portugals udgifter til bekæmpelse af skadegørere på planter eller planteprodukter (EUT L 348 af 18.12.2012, s. 22).

⁽³⁾ Kommissionens gennemførelsesafgørelse 2013/800/EU af 18. december 2013 om EU-tilskud for 2013 til dækning af Tysklands, Spaniens, Frankrigs, Nederlandenes, og Portugals udgifter til bekæmpelse af skadegørere på planter eller planteprodukter (EUT L 352 af 24.12.2013, s. 58).

- (33) Endvidere bør der ydes et EU-tilskud på op til 40 % for det fjerde år af følgende programmer: Tyskland, Baden-Württemberg, *Diabrotica virgifera*, landdistrikter i Breisgau-Hochschwarzwald (2013), Tyskland, *Anoplophora glabripennis*, Nordrhein-Westfalen (august 2012 til august 2013), Spanien, Catalonien, *Pomacea insularum* (2014) og Spanien, Galicien, *Bursaphelenchus xylophilus* (2014), da der allerede er modtaget EU-tilskud til hvert af disse fire programmer i henhold til Kommissionens gennemførelsesafgørelse 2011/868/EU ⁽¹⁾, gennemførelsesafgørelse 2012/789/EU og gennemførelsesafgørelse 2013/800/EU for de første tre år af deres gennemførelse.
- (34) I henhold til artikel 23, stk. 6, første og andet afsnit, i direktiv 2000/29/EF kan der på baggrund af udviklingen i situationen i Unionen tages yderligere skridt, og det kan besluttes, at der skal ydes EU-tilskud til sådanne yderligere skridt. For disse skridt skal der gælde visse krav eller yderligere betingelser, hvis de er nødvendige for at nå det tilstræbte mål. I henhold til artikel 23, stk. 6, tredje afsnit, kan det endvidere i de tilfælde, hvor sådanne yderligere skridt primært tager sigte på at beskytte andre områder i Unionen end den pågældende medlemsstats område, besluttes, at EU-tilskuddet dækker mere end 50 % af udgifterne.
- (35) Spanien har foretaget skærpet kontrol af *Bursaphelenchus xylophilus* i grænseområdet til Portugal, i de selvstyrende regioner Andalusien, Castilla y León, Extremadura og Galicien, samt i områder, der ikke er afgrænset for så vidt angår denne skadegører. Med denne kontrol tilstræbes en intensiv overvågning med henblik på tidlig påvisning og udryddelse i de pågældende områder for at beskytte resten af Unionens områder. Spanien har allerede afsat betydelige ressourcer til at bekæmpe tre isolerede udbrud af *Bursaphelenchus xylophilus* i Castilla y León, Extremadura og Galicien. Set i lyset af, hvor alvorlig forekomsten af *Bursaphelenchus xylophilus* er for nåletræer og nåletræ, hvor hurtigt denne skadegører spredes, og de potentielle følger for Unionens skovbrug og den internationale handel med træ anses denne foranstaltning for primært at tage sigte på at beskytte såvel Spaniens område som også andre områder i Unionen end det i Spanien. Der bør derfor ydes et større EU-tilskud til dette program, nemlig 75 %.
- (36) I henhold til artikel 84 i forordning (EU, Euratom) nr. 966/2012 skal der forud for indgåelsen af en forpligtelse til at afholde en udgift over Unionens budget foreligge en finansieringsafgørelse, som angiver de vigtigste elementer i den foranstaltning, der medfører en udgift, og som er vedtaget af institutionen eller de myndigheder, som institutionen har delegeret beføjelser til. Ved artikel 94 i Kommissionens delegerede forordning (EU) nr. 1268/2012 ⁽²⁾ er der fastsat nærmere regler om finansieringsafgørelser.
- (37) Denne afgørelse er en finansieringsafgørelse vedrørende udgifterne omhandlet i de ansøgninger om EU-finansiering, som medlemsstater har indgivet.
- (38) Med henblik på anvendelsen af denne afgørelse bør »væsentlig ændring« defineres i overensstemmelse med artikel 94, stk. 4, i delegeret forordning (EU) nr. 1268/2012.
- (39) Foranstaltningerne i denne afgørelse er i overensstemmelse med udtalelse fra Den Stående Komité for Planter, Dyr, Fødevarer og Foder —

VEDTAGET DENNE AFGØRELSE:

Artikel 1

Tilskud

1. På grundlag af de ansøgninger, der er indgivet af medlemsstaterne og analyseret af Kommissionen, godkendes det, at der ydes et EU-tilskud for 2014 til dækning af Tysklands, Spaniens, Frankrigs, Italiens, Nederlandenes og Østrigs udgifter til nødvendige foranstaltninger som omhandlet i artikel 23, stk. 2, litra a), b) og c), i direktiv 2000/29/EF til bekæmpelse af skadegørere, der er omfattet af de programmer, som er anført i bilag I til denne afgørelse.

På baggrund af den ansøgning, der er indgivet af Spanien og analyseret af Kommissionen, godkendes det, at der ydes EU-finansiering for 2014 til dækning af denne medlemsstats udgifter til yderligere foranstaltninger, som er nærmere beskrevet i artikel 23, stk. 6, i direktiv 2000/29/EF, til bekæmpelse af *Bursaphelenchus xylophilus*, der er omfattet af de programmer, som er anført i bilag II til denne afgørelse.

⁽¹⁾ Kommissionens gennemførelsesafgørelse 2011/868/EU af 19. december 2011 om EU-tilskud for 2011 til dækning af Tysklands, Spaniens, Italiens, Cyperns, Maltas, Nederlandenes og Portugals udgifter til bekæmpelse af skadegørere på planter eller planteprodukter (EUT L 341 af 22.12.2011, s. 57).

⁽²⁾ Kommissionens delegerede forordning (EU) nr. 1268/2012 af 29. oktober 2012 om gennemførelsesbestemmelser til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU, Euratom) nr. 966/2012 om de finansielle regler vedrørende Unionens almindelige budget (EUT L 362 af 31.12.2012, s. 1).

2. EU-finansieringen, jf. stk. 1, udgør i alt **EUR 5 715 000**. Den maksimale EU-finansiering, der ydes til hvert program, angives i bilag I eller II.
3. EU-finansieringen finansieres over følgende budgetposter i Den Europæiske Unions almindelige budget for 2014: Budgetpost 17 04 04.
4. Denne afgørelse og dens bilag udgør en finansieringsafgørelse som omhandlet i artikel 84 i forordning (EU, Euratom) nr. 966/2012.

Artikel 2

Udbetaling af EU-tilskud

1. Den EU-finansiering, der er fastsat i bilag I og II, ydes, forudsat at de pågældende medlemsstater:
 - a) gennemfører foranstaltningerne i overensstemmelse med de relevante EU-bestemmelser, herunder konkurrencereglerne og bestemmelserne om offentlige udbud
 - b) fremlægger bevis for foranstaltningerne i overensstemmelse med bestemmelserne i forordning (EF) nr. 1040/2002
 - c) indgiver en betalingsanmodning til Kommissionen, jf. artikel 5 i forordning (EF) nr. 1040/2002, ledsaget af en teknisk rapport om de gennemførte foranstaltninger.
2. EU-tilskuddet udbetales ikke, hvis betalingsanmodningen, der er nævnt i stk. 1, litra c), indgives efter den 31. oktober 2015.

Artikel 3

Fleksibilitetsbestemmelse

Kumulerede ændringer af de beløb, der er tildelt specifikke foranstaltninger, som ikke overstiger 15 % af det i artikel 1 i denne afgørelse anførte maksimale tilskud, betragtes ikke som væsentlige, jf. artikel 94, stk. 4, i delegeret forordning (EU) nr. 1268/2012, forudsat at ændringerne ikke i betydelig grad påvirker programmets karakter og målsætninger. Stigningen i det maksimale tilskud, der er fastsat i artikel 1 i denne afgørelse, må ikke overstige 15 %.

Den ansvarlige anvisningsberettigede kan godkende de i stk. 1 omhandlede ændringer i overensstemmelse med principperne om forsvarlig økonomisk forvaltning og proportionalitet.

Artikel 4

Adressater

Denne afgørelse er rettet til Forbundsrepublikken Tyskland, Kongeriget Spanien, Den Franske Republik, Den Italienske Republik, Kongeriget Nederlandene og Republikken Østrig.

Udfærdiget i Bruxelles, den 12. december 2014.

På Kommissionens vegne
Vytenis ANDRIUKAITIS
Medlem af Kommissionen

BILAG I

PROGRAMMER, DER ER BASERET PÅ ARTIKEL 23, STK. 5, I DIREKTIV 2000/29/EF, OG TIL HVILKE DER YDES EU-TILSKUD

Afsnit I

Programmer, for hvilke EU-tilskuddet udgør 50 % af de tilskudsberettigede udgifter

Medlemsstat	Skadegørere, der bekæmpes	Berørte planter	År	a	Maksimalt EU-tilskud (EUR)
Tyskland, Baden-Württemberg, landområder i Alb-Donau-Kreis, og Karlsruhe	<i>Diabrotica virgifera</i>	<i>Zea mays</i>	2013	2	12 000
Tyskland, Baden-Württemberg	<i>Anoplophora glabripennis</i>	Forskellige træarter	2012 og 2013	1 og 2	79 000
Tyskland, Bayern	<i>Anoplophora glabripennis</i>	Forskellige træarter	2012 og 2013	1 og 2	388 000
Tyskland, Hessen	<i>Diabrotica virgifera</i>	<i>Zea mays</i>	2012	2	11 500
Tyskland, Rheinland-Pfalz	<i>Diabrotica virgifera</i>	<i>Zea mays</i>	2013	2	31 000
Tyskland, Sachsen	<i>Diabrotica virgifera</i>	<i>Zea mays</i>	2012 og 2013	1 og 2	27 000
Spanien, Castilla y León, Sancti Spiritu	<i>Bursaphelenchus xylophilus</i>	Nåletræer	2014	1	279 000
Frankrig, Korsika	<i>Anoplophora glabripennis</i>	Forskellige træarter	07.2013 -07.2014	1	109 000
Italien, Marche	<i>Anoplophora glabripennis</i>	Forskellige træarter	2014	1	178 000
Italien, Sicilia	<i>Citrus tristeza-virus</i>	Citrustræer	09.2014 — 09.2015	1	891 000
Italien, Puglia	<i>Xylella fastidiosa</i>	Oliventræer og andre værter	2013 og 2014	1 og 2	751 000
Nederlandene Winterswijk-kommune	<i>Anoplophora glabripennis</i>	<i>Acer pseudoplatanus</i>	2013	2	23 000
Nederlandene, Zuid Holland	Kartoffelten-knoldviroid	<i>Dahlia</i> sp.	2013 og 2014	1 og 2	72 000
Nederlandene, Westland	<i>Anthonomus eugeni</i>	<i>Capsicum annuum</i>	2012 og 2013	1 og 2	280 000
Østrig, Sankt Georgen bei Obernberg am Inn	<i>Anoplophora glabripennis</i>	Forskellige træarter	2012 og 2013	1 og 2	80 000
Østrig, Gallspach	<i>Anoplophora glabripennis</i>	Forskellige træarter	2013 og 2014	1 og 2	60 000

Forklaring: a = År for gennemførelsen af programmet.

Afsnit II

Programmer, for hvilke EU-tilskuddet er nedtrappet

Medlemsstat	Skadegørere, der bekæmpes	Berørte planter	År	a	Medfinansieringssats (%)	Maksimalt EU-tilskud (EUR)
Tyskland, Baden-Württemberg, landområde i Rastatt	<i>Diabrotica virgifera</i>	<i>Zea mays</i>	2013	3	45	5 000
Tyskland, Baden-Württemberg, landområde i Breisgau-Hochschwarzwald	<i>Diabrotica virgifera</i>	<i>Zea mays</i>	2013	4	40	33 000
Tyskland, Hessen	<i>Diabrotica virgifera</i>	<i>Zea mays</i>	2013	3	45	10 000
Tyskland, Nordrhein-Westfalen	<i>Anoplophora glabripennis</i>	Forskellige træarter	08.2012 — 08.2013	4	40	108 000
Spanien, Catalonia	<i>Pomacea insularum</i>	<i>Oryza sativa</i>	2014	4	40	235 000
Spanien, Galicien, As Neves	<i>Bursaphelenchus xylophilus</i>	Nåletræer	2014	4	40	1 186 000
Spanien, Extremadura, Valverde del Fresno	<i>Bursaphelenchus xylophilus</i>	Nåletræer	2014	3	45	397 000
Frankrig, Alsace	<i>Anoplophora glabripennis</i>	Forskellige træarter	2014	3	45	75 000
Nederlandene Winterswijk	<i>Anoplophora glabripennis</i>	<i>Acer pseudo-platanus</i>	2014	3	45	22 500

Forklaring: a = År for gennemførelsen af programmet.

BILAG II

PROGRAMMER, DER ER BASERET PÅ ARTIKEL 23, STK. 6, I DIREKTIV 2000/29/EF, OG TIL HVILKE DER YDES EU-TILSKUD

Medlemsstat	Skadegørere, der bekæmpes	Berørte planter eller planteprodukter	År	a	Medfinansieringssats (%)	Maksimalt EU-tilskud (EUR)
Spanien, skærpet kontrolprogram på grænsen til Portugal	<i>Bursaphelenchus xylophilus</i>	Nåletræer	2013	2	75	372 000

Forklaring: a = År for gennemførelsen af programmet.

Samlet EU-tilskud (EUR)	5 715 000
--------------------------------	------------------

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



Den Europæiske Unions Publikationskontor
2985 Luxembourg
LUXEMBOURG

DA