

Bryssel den 4.6.2020
C(2020) 3508 final

KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) .../...

av den 4.6.2020

om ändring och rättelse av kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2017/1129 vad gäller formatet på, innehållet i och granskningen och godkännandet av de prospekt som ska offentliggöras när värdepapper erbjuds till allmänheten eller tas upp till handel på en reglerad marknad

(Text av betydelse för EES)

MOTIVERING

1. BAKGRUND TILL DEN DELEGERADE AKTEN

1.1. Allmän bakgrund

Genom prospektförordningen¹ skapas nya och harmoniserade regler som i) hjälper företag att anskaffa kapital på kapitalmarknader så att de kan investera och växa, ii) hjälper investerare att fatta bättre och mer välgrundade beslut, och iii) främjar enhetlig tillsyn i hela unionen. Genom prospektförordningen får också kommissionen befogenhet och skyldighet att fastställa vissa närmare bestämmelser.

I detta sammanhang ger artiklarna 9.14, 13.1, 13.2, 14.3, 15.2 och 20.11 kommissionen befogenhet att anta delegerade akter i syfte att

- fastställa vilken information som måste tas med i prospektet och tillhörande dokument,
- fastställa kriterierna för granskning och förfarandena för godkännande av prospektet och det universella registreringsdokumentet.

Grunden för den delegerade akt som kombinerar dessa sex befogenheter (i enlighet med reglerna för bättre lagstiftning) är de tekniska råd som Esmas lämnade till kommissionen den 31 mars 2018. Dessutom rådde Esmas kommissionen att införa tillämpningsbestämmelser liknande dem i artiklarna 4–20 i kommissionens förordning (EG) nr 809/2004².

Den 14 mars 2019 antog kommissionen den delegerade akten i form av kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980³.

1.2. Den delegerade förordningens syfte

Syftet med denna delegerade förordning är att ändra och rätta kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980. Den 27 september 2019 lades alla ändringar och rättelser nedan fram för Europeiska värdepapperskommittén i närvaro av observatörer från Europaparlamentet.

1.2.1. Ändringar av den delegerade förordningen

- För att uppnå målet att anpassa delegerad förordning (EU) 2019/980 till den grundläggande akten har alla hänvisningar till aktier, skuldebrev och derivatinstrument i Esmas tekniska råd och i kommissionens förordning (EG) nr 809/2004 ändrats till hänvisningar till aktierelaterade och icke-aktierelaterade värdepapper enligt vad som definieras i prospektförordningen. I samband med detta tillämpades genomgående följande övergripande princip:

¹ Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2017/1129 av den 14 juni 2017 om prospekt som ska offentliggöras när värdepapper erbjuds till allmänheten eller tas upp till handel på en reglerad marknad, och om upphävande av direktiv 2003/71/EG (EUT L 168, 30.6.2017, s. 12).

² Kommissionens förordning (EG) nr 809/2004 av den 29 april 2004 om genomförande av Europaparlamentets och rådets direktiv 2003/71/EG i fråga om informationen i prospekt, dessas format, införlivande genom hänvisning samt offentliggörande av prospekt och annonsering (EUT L 149, 30.4.2004, s. 1).

³ Kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980 av den 14 mars 2019 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2017/1129 vad gäller formatet på, innehållet i och granskningen och godkännandet av de prospekt som ska offentliggöras när värdepapper erbjuds till allmänheten eller tas upp till handel på en reglerad marknad, och om upphävande av kommissionens förordning (EG) nr 809/2004 (EUT L 166, 21.6.2019, s. 26).

- (a) Ett prospekt som upprättas för ett erbjudande om eller upptagande för handel med aktierelaterade värdepapper måste innehålla både ett registreringsdokument och en värdepappersnot avseende aktierelaterade värdepapper.
- (b) Ett prospekt som upprättas för ett erbjudande om eller upptagande för handel med icke-aktierelaterade värdepapper måste innehålla både ett registreringsdokument och en värdepappersnot avseende icke-aktierelaterade värdepapper.

Under granskningen av delegerad förordning (EU) 2019/980 visade det sig att sådana övergripande principer inte borde tillämpas på vissa typer av hybridinstrument, såsom vissa konvertibla värdepapper, utbytbara värdepapper och derivatinstrument. Enligt kommissionens förordning (EG) nr 809/2004 omfattades sådana instrument av ett dubbelt system för offentliggörande, som var mindre betungande för emittenten av skuldebrev eller derivatinstrumenten än för emittenten av de underliggande aktierna. Eftersom de reglerna har visat sig fungera bra och inte har påverkat nivån på investerarskyddet, vore det lämpligt med ett system där emittenter av dessa konvertibla värdepapper, utbytbara värdepapper och derivatinstrument omfattas av de mindre betungande reglerna för offentliggörande som gäller icke-aktierelaterade värdepapper.

- Enligt delegerad förordning (EU) 2019/980 måste en emittent som väljer alternativet att offentliggöra årsbokslutet i det universella registreringsdokumentet tillhandahålla hela det universella registreringsdokument i XHTML-format, vilket är en oproportionerlig administrativ börda. Därför bör artiklarna 24.4 och 25.5 i delegerad förordning (EU) 2019/980 ändras så att emittenten endast behöver lämna den information som ingår i årsredovisningen i XHTML-format.
- I delegerad förordning (EU) 2019/980 fastställs det standardiserade formatet och den standardiserade ordningsföljden för EU-tillväxtprospektet, i enlighet med prospektförordningen. Under vissa omständigheter kan det också krävas ytterligare information om underliggande aktier, derivatinstrument och godkännande att använda prospektet. Artikel 32, bilaga 26 och bilaga 27 i delegerad förordning (EU) 2019/980 bör ändras för att ange de ställen där sådan ytterligare information, i tillämpliga fall, bör infogas i EU-tillväxtprospektet.
- En oriktighet i fråga om informationen avseende revisionsberättelser, som påverkar flera bilagor till kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980, bör ändras.
- I bilaga 4 till delegerad förordning (EU) 2019/980 fastställs en förteckning över avsnitt och punkter som ett företag för kollektiva investeringar måste tillhandahålla när de förenklade reglerna för offentliggörande för sekundäremissioner är tillämpliga. Denna förteckning bör ändras så att information om väsentliga kontrakt ingår och proformaredovisning inte ingår.
- I värdepappersnoten för sekundäremissioner av icke-aktierelaterade värdepapper bör beskrivningen av typ, slag och mängd av värdepapper som erbjuds och/eller tas upp till handel, som för närvarande är angiven som kategori A flyttas till kategori B eftersom inte all information är känd vid tidpunkten för grundprospektets godkännande. I syfte att göra en anpassning till kraven på offentliggörande för primäremissioner bör det dessutom förtydligas att om prospektsammanfattningen för en sekundäremission av icke-aktierelaterade värdepapper som erbjuds till icke-professionella investerare innefattar ett faktablad för Priip-produkter, bör denna

information även finnas i värdepappersnoten eftersom prospektsammanfattningen måste stämma överens med de övriga delarna av prospektet. Bilaga 16 till delegerad förordning (EU) 2019/980 bör ändras i enlighet därmed.

- Slutligen ändrade Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/2115⁴ kravet på att offentliggöra redogörelsen för rörelsekapital i EU-tillväxtprospektet, så att detta krav blev tillämpligt på alla emittenter av aktierelaterade värdepapper oavsett deras börsvärde. Artikel 32.1 g i och bilaga 26 till delegerad förordning (EU) 2019/980 bör ändras för att återspegla denna ändring.

1.2.2. Rättelser av den delegerade förordningen

- För att vara helt förenlig med prospektförordningen bör artikel 42.2 g i delegerad förordning (EU) 2019/980 rättas för att förtydliga att tillägget måste lämnas in till behörig myndighet i ett format som är sökbart på elektronisk väg, om ett sådant tillägg krävs enligt artikel 26.4 i prospektförordningen.
- Slutligen bör en felaktig korshänvisning i artikel 33.7 rättas.

2. DEN DELEGERADE AKTENS RÄTTSLIGA ASPEKTER

För att komma till rätta med ovan nämnda frågor föreslås i denna delegerade förordning följande ändringar och rättelser:

- Genom artikel 1 i denna delegerade förordning ändras följande bestämmelser och bilagor till delegerad förordning (EU) 2019/980.
 - Artiklarna 2, 4, 12, 13, 24, 25, 28, 30 och 32.
 - Bilagorna 1, 3, 4, 6, 7, 8, 9, 16, 24, 25, 26 och 27.
- Genom artikel 2 i denna delegerade förordning rättas följande bestämmelser och bilagor till delegerad förordning (EU) 2019/980.
 - Artiklarna 33.7 och 42.2

⁴ Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/2115 av den 27 november 2019 om ändring av direktiv 2014/65/EU och förordningarna (EU) nr 596/2014 och (EU) 2017/1129 vad gäller främjande av användning av tillväxtmarknader för små och medelstora företag (EUT L 320, 11.12.2019, s. 1)

KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) .../...

av den 4.6.2020

om ändring och rättelse av kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2017/1129 vad gäller formatet på, innehållet i och granskningen och godkännandet av de prospekt som ska offentliggöras när värdepapper erbjuds till allmänheten eller tas upp till handel på en reglerad marknad

(Text av betydelse för EES)

EUROPEISKA KOMMISSIONEN HAR ANTAGIT DENNA FÖRORDNING

med beaktande av fördraget om Europeiska unionens funktionssätt,

med beaktande av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2017/1129 av den 14 juni 2017 om prospekt som ska offentliggöras när värdepapper erbjuds till allmänheten eller tas upp till handel på en reglerad marknad, och om upphävande av direktiv 2003/71/EG⁵, särskilt artikel 13.1 och 13.2 och artiklarna 14.3 och 15.2, och

av följande skäl:

- (1) I kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980⁶ fastställs vilken information som emittenter av aktierelaterade och icke-aktierelaterade värdepapper måste offentliggöra. Icke-aktierelaterade värdepapper omfattas av krav på offentliggörande som inte är lika stränga som dem för aktierelaterade värdepapper. Vissa aktierelaterade värdepapper, t.ex. vissa typer av konvertibla värdepapper, utbytbara värdepapper och derivatinstrument, liknar icke-aktierelaterade värdepapper innan de konverteras eller innan de rättigheter som är knutna till dem utnyttjas. Därför vore det lämpligt med ett system där emittenter av dessa konvertibla värdepapper, utbytbara värdepapper och derivatinstrument omfattas av de mindre betungande reglerna för offentliggörande som gäller icke-aktierelaterade värdepapper
- (2) Enligt förordning (EU) 2017/1129 kan emittenter använda ett universellt registreringsdokument för att offentliggöra den årliga redovisningen enligt kraven i Europaparlamentets och rådets direktiv 2004/109/EG⁷. Enligt delegerad förordning (EU) 2019/980 måste en emittent som använder det alternativet offentliggöra hela det universella registreringsdokumentet i XHTML-format, vilket är en oproportionerlig administrativ börda. Därför bör artiklarna 24.4 och 25.5 i delegerad förordning (EU) 2019/980 ändras så att emittenter endast behöver lämna den information som ingår i den årliga redovisningen i XHTML-format.

⁵ EUT L 168, 30.6.2017, s. 12.

⁶ Kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/980 av den 14 mars 2019 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2017/1129 vad gäller formatet på, innehållet i och granskningen och godkännandet av de prospekt som ska offentliggöras när värdepapper erbjuds till allmänheten eller tas upp till handel på en reglerad marknad, och om upphävande av kommissionens förordning (EG) nr 809/2004 (EUT L 166, 21.6.2019, s. 26).

⁷ Europaparlamentets och rådets direktiv 2004/109/EG av den 15 december 2004 om harmonisering av insynskraven angående upplysningar om emittenter vars värdepapper är upptagna till handel på en reglerad marknad och om ändring av direktiv 2001/34/EG (EUT L 390, 31.12.2004, s. 38).

- (3) Avsnitt 3 i kapitel II i delegerad förordning (EU) 2019/980 om ytterligare information som ska ingå i prospektet är tillämpligt på alla typer av prospekt, även EU-tillväxtprospektet. Eftersom EU-tillväxtprospektet är föremål för ett standardiserat format och en standardiserad ordningsföljd, är det nödvändigt att förtydliga ordningen för upplysningar om derivatinstrument och, i tillämpliga fall, de underliggande aktierna och/eller den information som ska offentliggöras om godkännande att använda prospektet ges i enlighet med artikel 5.1 i förordning (EU) 2017/1129. Artikel 32 i delegerad förordning (EU) 2019/980 och bilagorna 26 och 27 till den förordningen bör uppdateras i enlighet därmed.
- (4) Genom artikel 2.4 i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/2115⁸ ändrades bilaga V till förordning (EU) 2017/1129 så att kravet på att offentliggöra redogörelsen för rörelsekapital i EU-tillväxtprospektet blev tillämpligt på alla emittenter av aktierelaterade värdepapper oavsett deras börsvärde. Artikel 32.1 g i delegerad förordning (EU) 2019/980 och bilaga 26 till den förordningen bör uppdateras i enlighet därmed.
- (5) Enligt bilagorna 1, 3, 6–9, 24 och 25 till delegerad förordning (EU) 2019/980 krävs för de flesta aktierelaterade och icke-aktierelaterade värdepapper att historisk årlig finansiell information ska vara föremål för en självständig revision och att revisionsberättelsen utarbetas i enlighet med Europaparlamentets och rådets direktiv 2006/43/EG⁹ och Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 537/2014¹⁰. Dessutom krävs enligt dessa bilagor, i de fall direktiv 2006/43/EG och förordning (EU) nr 537/2014 inte är tillämpliga och om revisionsberättelserna avseende den historiska finansiella informationen har underkänts av lagstadgade revisorer eller om de innehåller anmärkningar, ändringar av uttalanden, reservationer eller upplysningar av särskild betydelse, att dessa anmärkningar, ändringar av uttalanden, reservationer eller upplysningar av särskild betydelse återges i sin helhet och att skälen anges. För att investerare ska kunna fatta välgrundade beslut är det lämpligt att emittenter omfattas av de ovannämnda kraven på offentliggörande, oavsett om direktiv 2006/43/EG eller förordning (EU) nr 537/2014 är tillämpliga eller inte. Bilagorna 1, 3, 6–9, 24 och 25 till delegerad förordning (EU) 2019/980 bör därför ändras i enlighet med detta.
- (6) I de fall de förenklade reglerna för offentliggörande för sekundäremissioner är tillämpliga krävs enligt bilaga 4 till delegerad förordning (EU) 2019/980 att företag för kollektiva investeringar tillhandahåller information som härrör från vissa avsnitt och punkter i bilaga 3. I syfte att göra en anpassning till kraven på offentliggörande för primäremissioner ska denna förteckning över avsnitt och punkter ändras så att den innehåller information om väsentliga kontrakt och inte innehåller proformaredovisning.
- (7) I värdepappersnoten för sekundäremissioner av icke-aktierelaterade värdepapper bör beskrivningen av typ, slag och mängd av värdepapper som erbjuds och/eller tas upp

⁸ Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/2115 av den 27 november 2019 om ändring av direktiv 2014/65/EU och förordningarna (EU) nr 596/2014 och (EU) 2017/1129 vad gäller främjande av användning av tillväxtmarknader för små och medelstora företag (EUT L 320, 11.12.2019, s. 1)

⁹ Europaparlamentets och rådets direktiv 2006/43/EG av den 17 maj 2006 om lagstadgad revision av årsbokslut och sammanställd redovisning och om ändring av rådets direktiv 78/660/EEG och 83/349/EEG samt om upphävande av rådets direktiv 84/253/EEG (EUT L 157, 9.6.2006, s. 87).

¹⁰ Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 537/2014 av den 16 april 2014 om särskilda krav avseende lagstadgad revision av företag av allmänt intresse och om upphävande av kommissionens beslut 2005/909/EG (EUT L 158, 27.5.2014, s. 77).

till handel flyttas till kategori B på samma sätt som för primäremissioner eftersom inte all information är känd vid tidpunkten för grundprospektets godkännande. I syfte att göra en anpassning till kraven på offentliggörande för primäremissioner är det dessutom nödvändigt att förtydliga att för sekundäremissioner av icke-aktierelaterade värdepapper som erbjuds till icke-professionella investerare, där prospektsammanfattningen till viss del ersätts med den information som anges i artikel 8.3 c–i i Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1286/2014¹¹, bör den informationen också ingå i värdepappersnoten. Bilaga 16 till delegerad förordning (EU) 2019/980 bör ändras i enlighet därmed.

- (8) Artikel 33.7 i delegerad förordning (EU) 2019/980 hänvisar felaktigt till bilaga 22 i den förordningen, i stället för till bilaga 23. Detta fel bör rättas till.
- (9) Enligt artikel 26.4 i förordning (EU) 2017/1129 ska ett registreringsdokument eller ett universellt registreringsdokument som har anmälts enligt punkt 2 i den artikeln innehålla ett tillägg med den nyckelinformation om emittenten som avses i artikel 7.6 i den förordningen. Enligt artikel 42.2 g i delegerad förordning (EU) 2019/980 krävs felaktigt att ett sådant tillägg ska lämnas in under alla omständigheter och inte enbart när ett sådant tillägg krävs. Detta fel bör rättas till.
- (10) Förordning (EU) 2017/1129 och delegerad förordning (EU) 2019/980 började tillämpas från och med den 21 juli 2019. Av rättssäkerhetsskäl och för att säkerställa att emittenter inte utsätts för onödiga administrativa bördor bör artikel 1.1–1.8 och artikel 2 i denna delegerade förordning ha samma tillämpningsdatum som förordning (EU) 2017/1129 och delegerad förordning (EU) 2019/980.
- (11) Av rättssäkerhetsskäl bör prospekt som godkänts mellan den 21 juli 2019 och den [Publikationsbyrån: för in datumet före dagen för ikraftträdande för denna ändrings- och rättelseakt i EUT] fortsätta att gälla fram till och med att giltighetstiden för dessa prospekt löper ut.

HÄRIGENOM FÖRESKRIVS FÖLJANDE.

Artikel 1

Ändringar av delegerad förordning (EU) 2019/980

Delegerad förordning (EU) 2019/980 ska ändras på följande sätt:

- (1) Artikel 2 ska ersättas med följande:

”Artikel 2

Registreringsdokument för aktierelaterade värdepapper

1. När det gäller aktierelaterade värdepapper ska registreringsdokumentet innehålla den information som avses i bilaga 1 till denna förordning, såvida det inte upprättas i enlighet med artiklarna 9, 14 eller 15 i förordning (EU) 2017/1129.
2. Genom undantag från punkt 1 får registreringsdokumentet för följande värdepapper, i de fall dessa värdepapper inte är aktier eller andra överlåtbara värdepapper som motsvarar aktier, upprättas i enlighet med artikel 7 i denna förordning för värdepapper som erbjuds till icke-professionella investerare eller

¹¹ Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1286/2014 av den 26 november 2014 om faktablad för paketerade och försäkringsbaserade investeringsprodukter för icke-professionella investerare (Priip-produkter) (EUT L 352, 9.12.2014, s. 1).

artikel 8 i denna förordning för värdepapper som erbjuds investerare i grossistledet:

- a) De värdepapper som avses i artiklarna 19.1 och 20.1 i denna förordning.
- b) De värdepapper som avses i artikel 19.2 i denna förordning, i de fall dessa värdepapper är utbytbara eller konvertibla mot aktier som är emitterade eller kommer att emitteras av ett företag som ingår i emittentens koncern och som inte är upptagna till handel på en reglerad marknad.
- c) De värdepapper som avses i artikel 20.2 i denna förordning, i de fall dessa värdepapper ger rätten att teckna sig för eller förvärva aktier som är emitterade eller kommer att emitteras av ett företag som ingår i emittentens koncern och som inte är upptagna till handel på en reglerad marknad.”

(2) Artikel 4 ska ersättas med följande:

”Artikel 4

Registreringsdokument för sekundäremissioner av aktierelaterade värdepapper

1. Särskilda registreringsdokument för aktierelaterade värdepapper som upprättas i enlighet med artikel 14 i förordning (EU) 2017/1129 ska innehålla den information som avses i bilaga 3 till denna förordning.

2. Genom undantag från punkt 1 får registreringsdokumentet för följande värdepapper, i de fall dessa värdepapper inte är aktier eller andra överlåtbara värdepapper som motsvarar aktier, upprättas i enlighet med artikel 9:

- a) De värdepapper som avses i artiklarna 19.1 och 20.1 i denna förordning.
- b) De värdepapper som avses i artikel 19.2 i denna förordning, i de fall dessa värdepapper är utbytbara eller konvertibla mot aktier som är emitterade eller kommer att emitteras av ett företag som ingår i emittentens koncern och som inte är upptagna till handel på en reglerad marknad.
- c) De värdepapper som avses i artikel 20.2 i denna förordning, i de fall dessa värdepapper ger rätten att teckna sig för eller förvärva aktier som är emitterade eller kommer att emitteras av ett företag som ingår i emittentens koncern och som inte är upptagna till handel på en reglerad marknad.”

(3) Artikel 12 ska ersättas med följande:

”Artikel 12

Värdepappersnoter för aktierelaterade värdepapper eller andelar emitterade av företag för kollektiva investeringar av sluten typ

1. När det gäller aktierelaterade värdepapper eller andelar emitterade av företag för kollektiva investeringar av sluten typ ska värdepappersnoten innehålla den information som avses i bilaga 11 till denna förordning, såvida den inte upprättas i enlighet med artiklarna 14 eller 15 i förordning (EU) 2017/1129.

2. Genom undantag från punkt 1 ska värdepappersnoten för de värdepapper som avses i artikel 19.1 och 19.2 samt i artikel 20.1 och 20.2 i denna förordning, i de fall dessa värdepapper inte är aktier eller andra överlåtbara värdepapper som motsvarar aktier, upprättas i enlighet med artikel 15 i denna förordning för värdepapper som erbjuds icke-professionella investerare eller artikel 16 i denna förordning för värdepapper som erbjuds investerare i grossistledet.”

- (4) Artikel 13 ska ersättas med följande:

”Artikel 13

Värdepappersnoter för sekundäremissioner av aktierelaterade värdepapper eller andelar emitterade av företag för kollektiva investeringar av sluten typ

1. Särskilda värdepappersnoter för aktierelaterade värdepapper eller andelar emitterade av företag för kollektiva investeringar av sluten typ som upprättas i enlighet med artikel 14 i förordning (EU) 2017/1129 ska innehålla den information som avses i bilaga 12 till denna förordning.
2. Genom undantag från punkt 1 ska den särskilda värdepappersnoten för de värdepapper som avses i artikel 19.1 och 19.2 samt i artikel 20.1 och 20.2 i denna förordning, i de fall dessa värdepapper inte är aktier eller andra överlåtbara värdepapper som motsvarar aktier, upprättas i enlighet med artikel 17 i denna förordning.”

- (5) Artikel 24.4 ska ersättas med följande:

”4. Om ett universellt registreringsdokument används för tillämpning av artikel 9.12 i förordning (EU) 2017/1129 ska informationen som avses i den artikeln presenteras i enlighet med kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/815*.

* Kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/815 av den 17 december 2018 om komplettering av Europaparlamentets och rådets direktiv 2004/109/EG vad gäller tekniska tillsynsstandarder för specificering av ett enhetligt elektroniskt rapporteringsformat (EUT L 143, 29.5.2019, s. 1).”

- (6) Artikel 25.5 ska ersättas med följande:

”5. Om ett universellt registreringsdokument används för tillämpning av artikel 9.12 i förordning (EU) 2017/1129 ska informationen som avses i den artikeln presenteras i enlighet med kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/815.”

- (7) Artikel 28 ska ersättas med följande:

”Artikel 28

Registreringsdokument för EU-tillväxtprospekt avseende aktierelaterade värdepapper

1. Särskilda registreringsdokument för aktierelaterade värdepapper som upprättas i enlighet med artikel 15 i förordning (EU) 2017/1129 ska innehålla den information som avses i bilaga 24 till denna förordning.
2. Genom undantag från punkt 1 får det särskilda registreringsdokumentet för följande värdepapper, i de fall dessa värdepapper inte är aktier eller andra överlåtbara värdepapper som motsvarar aktier, upprättas i enlighet med artikel 29 i denna förordning:
 - a) De värdepapper som avses i artiklarna 19.1 och 20.1 i denna förordning.
 - b) De värdepapper som avses i artikel 19.2 i denna förordning, i de fall dessa värdepapper är utbytbara eller konvertibla mot aktier som är emitterade eller kommer att emitteras av ett företag som ingår i emittentens koncern och som inte är upptagna till handel på en reglerad marknad.

- c) De värdepapper som avses i artikel 20.2 i denna förordning, i de fall dessa värdepapper ger rätten att teckna sig för eller förvärva aktier som är emitterade eller kommer att emitteras av ett företag som ingår i emittentens koncern och som inte är upptagna till handel på en reglerad marknad.”
- (8) Artikel 30 ska ersättas med följande:

”Artikel 30

Värdepappersnoter för EU-tillväxtprospekt avseende aktierelaterade värdepapper

1. Särskilda värdepappersnoter för aktierelaterade värdepapper som upprättas i enlighet med artikel 15 i förordning (EU) 2017/1129 ska innehålla den information som avses i bilaga 26 till denna förordning.
2. Genom undantag från punkt 1 ska den särskilda värdepappersnoten för de värdepapper som avses i artikel 19.1 och 19.2 samt i artikel 20.1 och 20.2 i denna förordning, i de fall dessa värdepapper inte är aktier eller andra överlåtbara värdepapper som motsvarar aktier, upprättas i enlighet med artikel 31 i denna förordning.”
- (9) Artikel 32.1 e ska ersättas med följande:
- ”e) Den information som avses i avsnitt 1 i bilaga 24 och avsnitt 1 i bilaga 26 eller den information som avses i avsnitt 1 i bilaga 25 och avsnitt 1 i bilaga 27 till denna förordning, beroende på typ av värdepapper.”
- (10) Artikel 32.1 g ska ersättas med följande:
- ”g) För aktierelaterade värdepapper, den information som avses i punkt 2.1 i bilaga 26 och, i de fall aktierelaterade värdepapper emitteras av en emittent med ett börsvärde på över 200 000 000 euro, den information som avses i punkt 2.2 i bilaga 26 till denna förordning.”
- (11) I artikel 32.1 ska följande led p och q läggas till:
- ”p) Om information om den underliggande aktien krävs enligt artikel 19.2 b, artikel 19.3 eller artikel 20.2 b i denna förordning, den information som avses i avsnitt 6 i bilaga 26 till denna förordning eller den information som avses i avsnitt 6 i bilaga 27 till denna förordning, beroende på typ av värdepapper.
- q) Om emittenten eller den person som ansvarar för upprättandet av prospektet godkänner att prospektet används enligt artikel 5.1 andra stycket i förordning (EU) 2017/1129, den information som avses i avsnitt 7 i bilaga 26 eller i avsnitt 7 i bilaga 27 till denna förordning, beroende på typ av värdepapper.”
- (12) Följande artikel ska införas som artikel 46a:

”Artikel 46a

Prospekt som godkänts mellan den 21 juli 2019 och den [Publikationsbyrån: för in datumet före dagen för ikraftträdande för denna ändrings- och rättelseakt i EUT]

Prospekt som godkänts mellan den 21 juli 2019 och den [Publikationsbyrån: för in datumet före dagen för ikraftträdande för denna ändrings- och rättelseakt i EUT] ska fortsätta att gälla fram till och med att giltighetstiden för dessa prospekt löper ut.”

- (13) Bilaga 1 ska ändras i enlighet med bilaga I till denna förordning.
- (14) Bilaga 3 ska ändras i enlighet med bilaga II till denna förordning.

- (15) Bilaga 4 ska ändras i enlighet med bilaga III till denna förordning.
- (16) Bilaga 6 ska ändras i enlighet med bilaga IV till denna förordning.
- (17) Bilaga 7 ska ändras i enlighet med bilaga V till denna förordning.
- (18) Bilaga 8 ska ändras i enlighet med bilaga VI till denna förordning.
- (19) Bilaga 9 ska ändras i enlighet med bilaga VII till denna förordning.
- (20) Bilaga 16 ska ändras i enlighet med bilaga VIII till denna förordning.
- (21) Bilaga 24 ska ändras i enlighet med bilaga IX till denna förordning.
- (22) Bilaga 25 ska ändras i enlighet med bilaga X till denna förordning.
- (23) Bilaga 26 ska ändras i enlighet med bilaga XI till denna förordning.
- (24) Bilaga 27 ska ändras i enlighet med bilaga XII till denna förordning.

Artikel 2

Rättelser av delegerad förordning (EU) 2019/980

- (1) Artikel 33.7 i delegerad förordning (EU) 2019/980 ska ersättas med följande:
 - ”7. Underrubriker får användas i den särskilda sammanfattningen för att presentera den information som avses i avsnitten 2, 3 och 4 i bilaga 23 till denna förordning.”
- (2) Artikel 42.2 g ska ersättas med följande:
 - ”g) Ett tillägg där så krävs enligt artikel 26.4 i förordning (EU) 2017/1129, om det inte är så att någon sammanfattning inte krävs i enlighet med artikel 7.1 andra stycket i den förordningen.”

Artikel 3

Ikraftträdande och tillämpningsdatum

Denna förordning träder i kraft den tredje dagen efter det att den har offentliggjorts i *Europeiska unionens officiella tidning*.

Artikel 1.1–1.8 och artikel 2 ska dock tillämpas från och med den 21 juli 2019.

Denna förordning är till alla delar bindande och direkt tillämplig i alla medlemsstater.

Utfärdad i Bryssel den 4.6.2020

På kommissionens vägnar
Ordförande
Ursula VON DER LEYEN