

**KOMMISSIONENS GENNEMFØRELSESFORORDNING (EU) 2016/523****af 10. marts 2016****om gennemførelsesmæssige tekniske standarder for så vidt angår det format og det skema, hvori ledende medarbejderes transaktioner skal indberettes og offentliggøres, jf. Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 596/2014****(EØS-relevant tekst)**

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 596/2014 af 16. april 2014 om markedsmissbrug (forordningen om markedsmissbrug) og om ophævelse af Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2003/6/EF og Kommissionens direktiv 2003/124/EF, 2003/125/EF og 2004/72/EF <sup>(1)</sup>, særlig artikel 19, stk. 15, tredje afsnit, og

ud fra følgende betragtninger:

- (1) For at effektivisere indberetningen af ledende medarbejderes transaktioner og give offentligheden adgang til sammenlignelige oplysninger er det passende at indføre ensartede bestemmelser om, hvordan de oplysninger, som der anmodes om, skal indberettes og offentliggøres ved anvendelse af et enkelt skema.
- (2) Skemaet bør indeholde oplysninger om alle de transaktioner, der på en bestemt dag udføres af personer med ledelsesansvar eller personer med nær tilknytning til dem. For at give offentligheden et samlet overblik bør skemaet gøre det muligt at angive transaktionerne på individuel basis, men også i aggregeret form. De aggregerede oplysninger bør vise mængden af alle de transaktioner af samme art med det samme finansielle instrument, der blev udført på den samme handelsdag og på den samme markedsplads eller uden for en markedsplads, som et enkelt tal svarende til den aritmetiske sum af mængden af de enkelte transaktioner. De bør også vise den tilsvarende volumenvægtede gennemsnitspris. Når skemaet udfyldes, bør transaktioner af forskellig art, f.eks. køb og salg, aldrig hverken aggregeres eller modregnes indbyrdes.
- (3) For at gøre det lettere at ændre en fejlagtig indberetning bør der i skemaet findes et felt, som i forbindelse med en indberetning om ændring anvendes til at identificere den oprindelige indberetning og redegøre for unøjagtigheden.
- (4) Denne forordning er baseret på det udkast til gennemførelsesmæssige tekniske standarder, som Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed har forelagt Kommissionen.
- (5) Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed har afholdt åbne offentlige høringer om det udkast til gennemførelsesmæssige tekniske standarder, som ligger til grund for denne forordning, analyseret de potentielle omkostninger og fordele samt indhentet en udtalelse fra interessentgruppen for værdipapirer og markeder, der er nedsat i henhold til artikel 37 i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1095/2010 <sup>(2)</sup>.
- (6) For at sikre velfungerende finansielle markeder er det nødvendigt, at nærværende forordning træder i kraft hurtigst muligt, og at bestemmelserne i nærværende forordning anvendes fra samme dato som bestemmelserne i forordning (EU) nr. 596/2014 —

<sup>(1)</sup> EUT L 173 af 12.6.2014, s. 1.

<sup>(2)</sup> Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1095/2010 af 24. november 2010 om oprettelse af en europæisk tilsynsmyndighed (Den Europæiske Værdipapir- og Markedstilsynsmyndighed), om ændring af afgørelse nr. 716/2009/EF og om ophævelse af Kommissionens afgørelse 2009/77/EF (EUT L 331 af 15.12.2010, s. 84).

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

*Artikel 1*

**Definitioner**

I denne forordning forstås ved »elektroniske midler«: elektronisk udstyr til behandling (herunder digital komprimering), lagring og transmission af data, via kabel, radio, optisk teknologi eller andre elektromagnetiske midler.

*Artikel 2*

**Format og skema, som anvendes til indberetning**

1. Personer med ledelsesansvar og personer med nær tilknytning til dem skal sikre, at skemaet i bilaget anvendes til indberetning af de i artikel 19, stk. 1, i forordning (EU) nr. 596/2014 omhandlede transaktioner.
2. Personer med ledelsesansvar og personer med nær tilknytning til dem skal sikre, at der anvendes elektroniske midler til fremsendelse af de i stk. 1 omhandlede indberetninger. Disse elektroniske midler skal sikre, at fuldstændigheden, integriteten og fortroligheden af oplysningerne bevares under fremsendelsen, og give vished med hensyn til kilden til de oplysninger, der fremsendes.
3. De kompetente myndigheder skal med henblik på fremsendelsen til dem på deres websted præcisere og offentliggøre de i stk. 2 omhandlede elektroniske midler.

*Artikel 3*

**Ikrafttræden**

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

Den anvendes fra den 3. juli 2016.

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

Udfærdiget i Bruxelles, den 10. marts 2016.

*På Kommissionens vegne*

Jean-Claude JUNCKER

*Formand*

—

## BILAG

**Skema, hvori transaktioner udført af personer med ledelsesansvar og personer med nær tilknytning til dem skal indberettes og offentliggøres**

<b>1.</b>	<b>Nærmere oplysninger om personen med ledelsesansvar/personen med nær tilknytning til denne</b>	
a)	Navn	[For fysiske personer: fornavn og efternavn(e).] [For juridiske personer: fulde navn og i givet fald retlig form som anført i selskabsregistret.]
<b>2.</b>	<b>Årsag til indberetningen</b>	
a)	Stilling/titel	[For personer med ledelsesansvar: angiv den stilling, som vedkommende har hos udstederen, deltageren på markedet for emissionskvoter/auktionsplatformen/auktionsholderen/den auktionstilsynsførende, f.eks. CEO, CFO.] [For personer med nær tilknytning til dem: — angiv, at indberetningen vedrører en person med nær tilknytning til en person med ledelsesansvar — navn på den relevante person med ledelsesansvar og dennes stilling.]
b)	Første indberetning/ændring	[Angiv, om det drejer sig om en første indberetning eller om en ændring af tidligere indberetninger. I forbindelse med ændringer redegøres der for den fejl, der korrigeres ved denne indberetning.]
<b>3.</b>	<b>Nærmere oplysninger om udstederen, deltageren på markedet for emissionskvoter, auktionsplatformen, auktionsholderen eller den auktionstilsynsførende</b>	
a)	Navn	[Enhedens fulde navn.]
b)	LEI-kode	[LEI-kode (Legal Entity Identifier) i overensstemmelse med ISO 17442.]
<b>4.</b>	<b>Nærmere oplysninger om transaktionen/transaktionerne: gentages for i) hver type instrument, ii) hver type transaktion, iii) hver dato og iv) hvert sted, hvor der er udført transaktioner</b>	
a)	Beskrivelse af det finansielle instrument, instrumenttypen Identifikationskode	[— Angiv instrumentets art: — en aktie, et gældsinstrument, et derivat eller et finansielt instrument, der er knyttet til en aktie eller et gældsinstrument — en emissionskvote, et auktionsprodukt baseret på en emissionskvote eller et derivat, der er knyttet til en emissionskvote — Identifikationskoden for instrumenter som defineret i Kommissionens delegerede forordning om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 600/2014 for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning af transaktioner til kompetente myndigheder vedtaget i henhold til artikel 26 i forordning (EU) nr. 600/2014.]
b)	Transaktionens art	[Beskrivelse af transaktionstypen ved anvendelse i givet fald af den type transaktion, der er identificeret i artikel 10 i Kommissionens delegerede forordning (EU) 2016/522 (*) vedtaget i henhold til artikel 19, stk. 14, i forordning (EU) nr. 596/2014, eller et bestemt eksempel som omhandlet i artikel 19, stk. 7, i forordning (EU) nr. 596/2014. I henhold til artikel 19, stk. 6, litra e), i forordning (EU) nr. 596/2014 angives det, om transaktionen er knyttet til gennemførelsen af et aktieoptionsprogram]

c)	Pris(er) og mængde(r)	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%; text-align: center;">Pris(er)</th> <th style="width: 50%; text-align: center;">Mængde(r)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="height: 30px;"></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>[Når der udføres mere end en enkelt transaktion af samme art (køb, salg, långivning, låntagning, ...) i forbindelse med det samme finansielle instrument eller den samme emissionskvote på den samme dag og på den samme markedsplads, indberettes disse transaktioners priser og mængder i dette felt i to kolonner som angivet ovenfor, og der indføres så mange linjer, som der er behov for.</p> <p>Der gøres brug af datastandarderne for pris og mængde, herunder i givet fald prisens valuta og mængdens valuta, jf. Kommissionens delegerede forordning om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 600/2014 for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning af transaktioner til kompetente myndigheder vedtaget i henhold til artikel 26 i forordning (EU) nr. 600/2014.]</p>	Pris(er)	Mængde(r)		
Pris(er)	Mængde(r)					
d)	Aggregerede oplysninger — Aggregeret mængde — Pris	<p>[Mængderne af flere transaktioner aggregeres, hvis disse transaktioner:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— vedrører det samme finansielle instrument eller den samme emissionskvote</li> <li>— er af samme art</li> <li>— udføres på den samme dag, og</li> <li>— udføres på den samme markedsplads.</li> </ul> <p>Der gøres brug af datastandarderne for mængde, herunder i givet fald mængdens valuta, jf. Kommissionens delegerede forordning om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 600/2014 for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning af transaktioner til kompetente myndigheder vedtaget i henhold til artikel 26 i forordning (EU) nr. 600/2014.]</p> <p>[Oplysninger om pris:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— I forbindelse med en enkelt transaktion: prisen for den enkelte transaktion</li> <li>— I forbindelse med aggregerede mængder af flere transaktioner: den vægtede gennemsnitspris for de aggregerede transaktioner.</li> </ul> <p>Der gøres brug af datastandarderne for pris, herunder i givet fald prisens valuta, jf. Kommissionens delegerede forordning om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 600/2014 for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning af transaktioner til kompetente myndigheder vedtaget i henhold til artikel 26 i forordning (EU) nr. 600/2014.]</p>				
e)	Dato for transaktionen	<p>[Datoen for den bestemte dag, hvor den indberettede transaktion blev udført.</p> <p>Anvend ISO 8601-datoformatet: ÅÅÅÅ-MM-DD, UTC-tid.]</p>				
f)	Sted for transaktionen	<p>[Angiv navn og kode til at identificere den i MiFID omhandlede markedsplads, den systematiske internalisator eller den organiserede handelsplatform uden for Unionen, hvor transaktionen blev udført, jf. Kommissionens delegerede forordning om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 600/2014 for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder for indberetning af transaktioner til kompetente myndigheder vedtaget i henhold til artikel 26 i forordning (EU) nr. 600/2014, eller</p> <p>»uden for en markedsplads«, hvis transaktionen ikke blev udført på ovennævnte steder.]</p>				

(<sup>1</sup>) Kommissionens delegerede forordning (EU) 2016/522 af 17. december 2015 om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 596/2014 for så vidt angår en undtagelse for visse offentlige organer og centralbanker i tredjelande, indikatorerne for markedsmanipulation, tærsklerne for offentliggørelse af viden, den kompetente myndighed for underretninger om udsættelse, tilladelse til handel i lukkede perioder og typer af anmeldelsespligtige transaktioner udført af ledende medarbejdere (Se side 1 i denne EUT).