

Bruxelles, den 27. maj 2026  
(OR. en)

9719/26  
ADD 1

EF 161  
ECOFIN 675  
DELECT 92

## FØLGESKRIVELSE

---

fra: Martine DEPREZ, direktør, på vegne af generalsekretæren for Europa-Kommissionen

modtaget: 26. maj 2026

til: Thérèse BLANCHET, generalsekretær for Rådet for Den Europæiske Union

---

Komm. dok. nr.: C(2026) 3334 annex

---

Vedr.: BILAG  
til  
Kommissionens delegerede forordning (EU) .../...  
om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2024/3005 for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder, der præciserer de oplysninger, der skal indgå i en ansøgning om tilladelse til at operere som ESG-vurderingsleverandør og i en ansøgning om anerkendelse af en ESG-vurderingsleverandør

---

Hermed følger til delegationerne dokument C(2026) 3334 annex.

---

Bilag: C(2026) 3334 annex



EUROPA-  
KOMMISSIONEN

Bruxelles, den 26.5.2026  
C(2026) 3334 final

ANNEXES 1 to 5

## **BILAG**

**til**

**Kommissionens delegerede forordning (EU) .../...**

**om supplerende regler til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2024/3005  
for så vidt angår reguleringsmæssige tekniske standarder, der præciserer de  
oplysninger, der skal indgå i en ansøgning om tilladelse til at operere som ESG-  
vurderingsleverandør og i en ansøgning om anerkendelse af en ESG-  
vurderingsleverandør**

## **BILAG I**

### **DOKUMENTREFERENCER**

De oplysninger, der skal gives i en ansøgning om tilladelse eller anerkendelse i henhold til bilag II, III, IV og V, skal ledsages af følgende skema, der udfyldes på behørig vis:

<b>Relevant bilag til denne forordning</b>	<b>Dokumentets referencenummer</b>	<b>Dokumentets titel</b>	<b>Kapitel, afsnit eller side i dokumentet, hvor oplysningerne findes, eller grunden til, at oplysningerne ikke gives</b>
...			
...			
...			
...			

## **BILAG II**

### **OPLYSNINGER, DER SKAL GIVES I EN ANSØGNING OM TILLADELSE ELLER ANERKENDELSE**

#### **Del A — Generelle oplysninger**

- a) ansøgerens fulde navn
- b) adresse på ansøgerens vedtægtsmæssige hjemsted i Unionen [medlemsstat, by, gade, postnummer] eller adresse på ansøgerens vedtægtsmæssige hjemsted uden for Unionen [land, by, gade, postnummer], alt efter hvad der er relevant
- c) hyperlink til ansøgerens websted
- d) hvis et sådant findes, ansøgerens LEI-nummer (identifikator for juridiske enheder).

#### **Del B — Oplysninger om kontaktperson**

- a) navn
- b) stilling
- c) adresse
- d) e-mailadresse
- e) telefonnummer.

#### **Del C — Retlig status**

Bevis for ansøgerens retlige status, f.eks. et uddrag fra det relevante handels- eller retsregister eller anden tilsvarende dokumentation.

#### **Del D — Ejerskabsstruktur**

- a) ansøgerens vedtægter
- b) ansøgerens ejerskabsstruktur med angivelse af:
  - i) kapitalandel
  - ii) besiddelsens art (direkte eller indirekte)
  - iii) procentdel af de relevante ejeres stemmerettigheder
- c) et diagram, der viser ejerskabsforbindelserne mellem ansøgeren, dennes moderselskab(er) og dennes datterselskaber, hvor alle de virksomheder, der indgår i diagrammet, er identificeret ved deres fulde juridiske navn.

#### **Del E — Aktiviteter**

For hver virksomhed, der indgår i diagrammet, der er omhandlet i del D, litra c), og som udfører ESG-vurderingsaktiviteter eller en af de aktiviteter, der er anført i artikel 16, stk. 1, i forordning (EU) 2024/3005:

- a) den type aktivitet, der udføres, med angivelse af, om der er tale om en ESG-vurderingsaktivitet eller en af de aktiviteter, der er anført i artikel 16, stk. 1, i forordning (EU) 2024/3005
- b) hvis det er relevant, navnet på den kompetente myndighed, der er ansvarlig for tilsynet med den pågældende aktivitet.

## **Del F — Øverste ledelse**

- a) en organisationsplan med en detaljeret beskrivelse af ansøgerens organisationsstruktur, herunder en klar angivelse af rolle, opgaver og ansvarsområder for hvert medlem af den øverste ledelse.
- b) for hvert medlem af den øverste ledelse:
  - i) navn
  - ii) fødested
  - iii) fødselsdato
  - iv) rolle i ansøgerens øverste ledelse
  - v) curriculum vitae, der som minimum viser kvalifikationsniveau, erfaring og uddannelse
  - vi) dokumentation for, at der ikke foreligger straffeattester, som vedrører hvidvaskning af penge, finansiering af terrorisme, levering af finansielle tjenesteydelser eller datatjenester, handlinger i form af svig eller underslæb, ved hjælp af en officiel attest.

Med henblik på litra b), nr. vi), hvis en sådan attest ikke kan fremskaffes fra det pågældende land, en egenerklæring om godt omdømme og en tilladelse, der giver ESMA bemyndigelse til at anmode om oplysninger hos de relevante myndigheder om, hvorvidt det pågældende medlem har været straffet i henhold til straffeloven i forbindelse med hvidvaskning af penge, finansiering af terrorisme, levering af finansielle tjenesteydelser eller datatjenester eller i relation til handlinger i form af svig eller underslæb.

## **Del G — Personaleressourcer**

- a) antallet af vurderingsanalytikere, der er direkte involveret i ESG-vurderingsaktiviteter, og en sammenfatning af deres samlede erhvervserfaring, uddannelsesniveau og anciennitet
- b) med undtagelse af det personale, der er omhandlet i litra a), antallet af ansatte og andre personer, der arbejder for ansøgeren, og som er direkte involveret i ESG-vurderingsaktiviteter, sammen med en sammenfatning af erhvervserfaring, uddannelsesniveau og anciennitet efter ansvarsområde, og som er involveret i et af følgende:
  - i) udvikling og gennemgang af metoder
  - ii) indsamling og analyse af data
  - iii) udvikling, gennemførelse og vedligeholdelse af ESG-vurderingsleverandørens informationsteknologisystemer, ressourcer, interne politikker og procedurer, der er nødvendige for at overholde forordning (EU) 2024/3005.

For at strømline ansøgningsprocessen bør de oplysninger, der gives, være på team- eller gruppeniveau for de personer, der udfører aktiviteterne.

## **Del H — Forventet markedsdækning**

- a) antallet af ESG-vurderingsprodukter, som ansøgeren har til hensigt at levere i Unionen.
- b) for hvert ESG-vurderingsprodukt, som ansøgeren har til hensigt at levere i Unionen:
  - i) produktets navn
  - ii) en beskrivelse af produktet
  - iii) antal eller forventet antal vurderede elementer, der er omfattet.

#### **Del I — Procedurer og metoder for ESG-vurderinger**

- a) for hvert ESG-vurderingsprodukt, der er angivet i henhold til del H, en beskrivelse af gældende procedurer og metoder til udstedelse af ESG-vurderinger, herunder oplysninger om:
  - i) hvorvidt ansøgeren forventer at anvende oplysninger, der er offentliggjort i henhold til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2019/2088<sup>1</sup> og Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2013/34/EU<sup>2</sup>
  - ii) hvorvidt ansøgeren forventer at anvende metoder, der er baseret på videnskabelig dokumentation, og tager hensyn til målene og målsætningerne i Parisaftalen eller andre relevante internationale aftaler
- b) procedurer for gennemgang af ESG-vurderinger
- c) procedurer for gennemgang af ESG-vurderingsmetoder.

#### **Del J — Politikker og procedurer til identifikation og håndtering af samt oplysning om interessekonflikter**

De politikker eller procedurer, som ansøgeren har gennemført med henblik på at identificere, håndtere og oplyse om eventuelle interessekonflikter, jf. artikel 15 i forordning (EU) 2024/3005, herunder følgende oplysninger:

- a) en beskrivelse af interne indberetningskanaler for modtagelse og håndtering af oplysninger fra personer, der indberetter faktiske eller potentielle overtrædelser af uafhængighedsprincippet, og af foranstaltninger, der sikrer beskyttelsen af sådanne personers identitet
- b) gennemgangs- og godkendelsesprocessen for at tage nye kunder ind, ansattes personlige transaktioner, eksterne forretningsaktiviteter og modtagelse af gaver og gæstfrihed
- c) kriterierne for fastsættelse af aflønningen af de personer, der er omhandlet i del G
- d) ledelsesorganets kommissorium.

#### **Del K — Outsourcingordninger**

---

<sup>1</sup> Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2019/2088 af 27. november 2019 om bæredygtighedsrelaterede oplysninger i sektoren for finansielle tjenesteydelser (EUT L 317 af 9.12.2019, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2019/2088/oj>).

<sup>2</sup> 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, ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2013/34/oj>).

Hvis det er relevant, dokumenter og oplysninger vedrørende eksisterende eller planlagte outsourcingordninger vedrørende de aktiviteter, der er omfattet af forordning (EU) 2024/3005, herunder:

- a) outsourcingpolitikken eller andre dokumenter, der påviser overholdelse af kravene i punkt 2 i bilag II til forordning (EU) 2024/3005
- b) en kopi af eventuelle eksisterende outsourcingaftaler.

#### **Del L — Andre aktiviteter, herunder forventede valideringer**

Hvis det er relevant, oplysninger om ansøgerens andre kommercielle aktiviteter, herunder:

- a) navn og beskrivelse af andre forretningsaktiviteter, som ansøgeren udfører, eller som ansøgeren agter at udføre
- b) hvis det er relevant, navnet på den kompetente myndighed, der er ansvarlig for tilsynet med de aktiviteter, der er omhandlet i litra a).

#### **Del M — Særlige foranstaltninger, der skal gennemføres af ansøgeren**

- a) for så vidt angår de aktiviteter, der er omhandlet i artikel 16, stk. 1, litra c), d) og f), i forordning (EU) 2024/3005, oplysninger om de særlige foranstaltninger, som ansøgeren har indført i overensstemmelse med [reguleringsmæssige tekniske standarder for adskillelse af forretning]:
- b) en redegørelse for, hvorfor ansøgeren anser de i litra a) omhandlede foranstaltninger for tilstrækkelige.

#### **Del N — Tidligere ESG-vurderingsaktiviteter**

Hvis det er relevant, oplysninger om tidligere ESG-vurderingsaktiviteter, herunder:

- a) alle relevante licenser, der indehaves, med angivelse af deres gyldighedsperiode
- b) eventuelle ESG-vurderingsprodukter, der tidligere er leveret, og som ikke er angivet i del H
- c) navnet på den juridiske enhed, hvorunder sådanne aktiviteter blev udført
- d) hvis det er relevant, navnet på den myndighed, der er ansvarlig for tilsyn med sådanne aktiviteter.

### **BILAG III**

#### **SPECIFIKKE YDERLIGERE OPLYSNINGER, DER SKAL GIVES I EN ANSØGNING OM ANERKENDELSE AF ESG-VURDERINGSLEVERANDØRER, DER ER ETABLERET UDEN FOR UNIONEN**

##### **Del A — Retlig repræsentant i referencemedlemsstaten**

For så vidt angår den retlige repræsentant som omhandlet i artikel 12, stk. 3, i forordning (EU) 2024/3005:

- a) fulde navn
- b) identifikator for juridiske enheder (LEI), hvis den findes
- c) stiftelsesdokument, vedtægter eller andre lignende dokumenter
- d) oplysninger om, hvorvidt der føres tilsyn med den, og navnet på tilsynsmyndigheden
- e) skriftlig bekræftelse af, at den retlige repræsentant har beføjelse til at handle på ESG-vurderingsleverandørens vegne, jf. artikel 12, stk. 3, i forordning (EU) 2024/3005
- f) navn, stilling, adresse, e-mailadresse og telefonnummer på en kontaktperson hos den retlige repræsentant.

##### **Del B — Oplysninger om overholdelsesforanstaltninger**

Med hensyn til overholdelse af kravene i forordning (EU) 2024/3005 skal ESG-vurderingsleverandører fremlægge:

- a) en vurdering foretaget af den retlige repræsentant af tilstrækkeligheden af de foranstaltninger, som ESG-vurderingsleverandøren har truffet
- b) en beskrivelse af de foranstaltninger, som den retlige repræsentant har truffet for løbende at overvåge overholdelsen.

##### **Del C — Oplysninger om omsætning**

For hvert af de seneste tre på hinanden følgende år:

- a) en kopi af ESG-vurderingsleverandørens årsrapporter for de seneste tre på hinanden følgende år, herunder individuelle og konsoliderede regnskaber, hvis det er relevant
- b) de revisionsberetninger om årsregnskaber og konsoliderede regnskaber, der er omhandlet i litra a), hvis disse er underlagt uafhængige eksterne revisioner
- c) hvis der ikke foreligger revisionsberetninger som omhandlet i litra b), en vurdering foretaget af en uafhængig ekstern revisor eller en certificering fra den kompetente myndighed i det tredjeland, hvor ESG-vurderingsleverandøren er etableret, af den årlige nettoomsætning for alle dens aktiviteter.

### **Del D — Oplysninger om ESG-vurderinger, der påtænkes distribueret i Unionen**

Liste i csv-format over faktiske eller potentielle ESG-vurderinger, som på ansøgningsdatoen påtænkes offentliggjort eller distribueret i Unionen.

### **Del E — Oplysninger om aktiviteter uden for Unionen**

Hvis det er relevant, for så vidt angår ESG-vurderingsleverandørens aktiviteter uden for Unionen:

- a) navnet på den kompetente myndighed i tredjelandet, der er ansvarlig for tilsynet med den
- b) adressen på det pågældende tredjelands kompetente myndighed
- c) aktivitet, som ESG-vurderingsleverandøren har licens til, eller hvor denne er underlagt tilsyn
- d) de respektive datoer, for hvilke ESG-vurderingsleverandøren har fået licens eller er underlagt tilsyn.

## **BILAG IV**

### **SPECIFIKKE YDERLIGERE OPLYSNINGER, DER SKAL GIVES I FORBINDELSE MED VALIDERINGEN AF ESG-VURDERINGER**

Angivelse af, om ESG-vurderingsleverandøren anmoder om tilladelse til at validere ESG-vurderinger fra en ESG-vurderingsleverandør, der er etableret uden for Unionen, jf. artikel 11, stk. 1, litra a), i forordning (EU) 2024/3005, og i givet fald for hver forventet validering:

- a) navnet på og, hvis den er tilgængelig, identifikatoren for juridiske enheder (LEI) for de juridiske enheder, hvorfra ESG-vurderingerne vil blive valideret
- b) de oplysninger, der kræves i henhold til denne forordnings bilag II, del H, for hvert ESG-vurderingsprodukt, der skal valideres
- c) objektive grunde til valideringen af hvert ESG-vurderingsprodukt
- d) de foranstaltninger, som ESG-vurderingsleverandøren har truffet for at sikre overholdelse af artikel 11, stk. 1, i forordning (EU) 2024/3005.

## **BILAG V**

### **SPECIFIKKE YDERLIGERE OPLYSNINGER, DER SKAL GIVES I FORBINDELSE MED LEVERING AF BENCHMARKS**

Angivelse af, om ESG-vurderingsleverandøren anmoder om tilladelse til at levere benchmarks i overensstemmelse med artikel 16, stk. 3, i forordning (EU) 2024/3005, og i bekræftende fald:

- a) de specifikke foranstaltninger, som ansøgeren har truffet i henhold til artikel 3 i [reguleringsmæssige tekniske standarder for adskillelse af forretning]
- b) en vurdering af, hvorfor ansøgeren anser de i litra a) omhandlede foranstaltninger for at være tilstrækkelige
- c) oplysninger om, hvorvidt ESG-vurderingsleverandøren leverer eller har til hensigt at levere benchmarks, der forfølger bæredygtighedsmål, navnlig EU-benchmarks for klimaovergangen som defineret i artikel 3, nr. 23a), i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2016/1011<sup>3</sup> eller et Paristilpasset EU-benchmark som defineret i nævnte forordnings artikel 3, nr. 23b).

---

<sup>3</sup> Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2016/1011 af 8. juni 2016 om indeks, der bruges som benchmarks i finansielle instrumenter og finansielle kontrakter eller med henblik på at måle investeringsfondenes økonomiske resultater, og om ændring af direktiv 2008/48/EF og 2014/17/EU samt forordning (EU) nr. 596/2014 (EUT L 171 af 29.6.2016, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2016/1011/oj>).