EUROPA-
KOMMISSIONEN

Bruxelles, den 10.7.2023
C(2023) 4622 final

ANNEX 1

BILAG

til

KOMMISSIONENS GENNEMFØRELSESFORORDNING (EU) …/…

om nærmere bestemmelser for Kommissionens gennemførelse af procedurer i henhold til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2022/2560 om udenlandske subsidier, der fordrejer det indre marked

Indholdsfortegnelse

1. Formålet med FS-CO-formularen 2
2. Typer af oplysninger. der kræves i FS-CO-formularen 2
3. Oplysninger, som ikke er rimeligt tilgængelige 3
4. Oplysninger, der ikke er nødvendige for Kommissionens undersøgelse af sagen 3
5. Kontakt forud for anmeldelsen og fritagelsesanmodninger 4
6. Kravet om en korrekt og fuldstændig anmeldelse 4
7. Hvordan indgives anmeldelsen? 5
8. Fortrolighed og personoplysninger 6
9. Definitioner og instrukser med hensyn til udfyldelse af denne FS-CO-formular 6
1. AFSNIT 1: Beskrivelse af fusionen 8
2. AFSNIT 2: Oplysninger om parterne 9
3. AFSNIT 3: Fusionens art og ejer- og kontrolforhold 10
4. AFSNIT 4: Anmeldelsestærskler 12
5. AFSNIT 5: Udenlandske finansielle bidrag 13
6. AFSNIT 6: Indvirkningen på det indre marked af de udenlandske finansielle bidrag i fusionen 17
7. AFSNIT 7: Mulige positive virkninger 19
8. AFSNIT 8: Dokumentation 20
9. AFSNIT 9: Bekræftelse 21

BILAG I

FS-CO-FORMULAR TIL ANMELDELSE AF EN FUSION I HENHOLD TIL FORORDNING (EU) 2022/2560

INDLEDNING

1. FORMÅLET MED FS-CO-FORMULAREN

1. Denne FS-CO-formular angiver, hvilke oplysninger den eller de anmeldende part(er) skal give, når de indgiver en anmeldelse til Kommissionen om en planlagt fusion inden for rammerne af Unionens kontrolordning for udenlandske subsidier. Unionens kontrolordning for udenlandske subsidier er fastsat i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2022/2560[1] og i Kommissionens gennemførelsesforordning (EU) [Publikationskontoret: indsæt venligst forordningens nummer] om nærmere bestemmelser for Kommissionens gennemførelse af procedurer i henhold til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2022/2560 om udenlandske subsidier, der fordrejer det indre marked ("gennemførelsesforordningen")[2], hvortil denne FS-CO-formular er knyttet som bilag.

2. TYPER AF OPLYSNINGER. DER KRÆVES I FS-CO-FORMULAREN

2. I FS-CO-formularen skal der angives følgende oplysninger:

   (a) grundlæggende oplysninger, som i princippet er nødvendige for vurderingen af alle fusioner (afsnit 1-4)

   (b) oplysninger om udenlandske finansielle bidrag, som parterne har modtaget, jf. artikel 20, stk. 3, litra b), i forordning (EU) 2022/2560 (afsnit 5). Der anmodes navnlig, jf. afsnit 5 i FS-CO-formularen, om nærmere oplysninger om hvert af de udenlandske finansielle bidrag på 1 mio. EUR eller derover, der er ydet til fusionsparterne i de tre år, der går forud for indgåelsen af fusionsaftalen, offentliggørelsen af det offentlige overtagelsestilbud eller erhvervelsen af en kontrollerende andel, og som kan være omfattet af en af kategorierne i artikel 5, stk. 1, litra a)-d), i forordning (EU) 2022/2560. Hvad angår andre udenlandske finansielle bidrag kræves det i FS-CO-formularen, at der gives et overblik over de forskellige typer finansielle bidrag på 1 mio. EUR eller derover, der er ydet til den eller de anmeldende part(er) i de tre år, der går forud for indgåelsen af fusionsaftalen, offentliggørelsen af det offentlige overtagelsestilbud eller erhvervelsen af en kontrollerende andel, i overensstemmelse med instrukserne i tabel 1. Kommissionen kan fra sag til sag anmode om mere detaljerede oplysninger om alle de typer af finansielle bidrag, der er medtaget som svar på spørgsmålene i afsnit 5 og i tabel 1, eller om andre udenlandske finansielle bidrag, som parten eller parterne i fusionen har modtaget. Under alle omstændigheder skal alle udenlandske finansielle bidrag, der ydes til fusionsparterne i de tre år, der går forud for indgåelsen af fusionsaftalen,

[1] EUT L 330 af 23.12.2022, s. 1.
[2] [Publikationskontoret: Indsæt venligst EUT-referencen].

offentliggørelsen af det offentlige overtagelsestilbud eller erhvervelsen af en kontrollerende andel, tages i betragtning med henblik på bestemmelsen af, om anmeldelsestærsklen i henhold til artikel 20, stk. 3, litra b), i forordning (EU) 2022/2560 er opfyldt, uanset om der anmodes om oplysninger om disse bidrag i afsnit 5

(c) oplysninger, som er nødvendige for at vurdere, om de udenlandske finansielle bidrag i fusionen kan fordreje det indre marked som omhandlet i artikel 4 eller 5 i forordning (EU) 2022/2560 (både i forbindelse med erhvervelsesprocessen og de aktiviteter, som fusionsparterne vil udføre) (afsnit 6)

(d) oplysninger om de udenlandske subsidiers mulige positive virkninger (afsnit 7)

(e) dokumentation (afsnit 8).

3. De i afsnit 1-6 og 8 krævede oplysninger skal i princippet gives, for at en anmeldelse kan betragtes som fuldstændig. Derimod er det op til den eller de anmeldende part(er) at beslutte, om de vil fremlægge de oplysninger, der kræves i afsnit 7, som omhandler oplysninger om de udenlandske subsidiers mulige positive indvirkninger på, hvordan den pågældende subsidierede økonomiske aktivitet udvikler sig i det indre marked, samt andre positive virkninger i forhold til de relevante politiske mål.

4. Alle de oplysninger, der anmodes om i FS-CO-formularen, berører ikke Kommissionens mulighed for at anmode om yderligere oplysninger i en anmodning om oplysninger.

3. OPLYSNINGER, SOM IKKE ER RIMELIGT TILGÆNGELIGE

5. Hvis specifikke oplysninger, der kræves i denne FS-CO-formular, ikke er rimeligt tilgængelige for den eller de anmeldende part(er), hverken helt eller delvist, kan den eller de anmeldende part(er) anmode Kommissionen om fritagelse fra forpligtelsen til at forelægge de relevante oplysninger eller fra ethvert andet krav i FS-CO-formularen vedrørende disse oplysninger. Anmodningen skal indgives i overensstemmelse med instrukserne i betragtning 9-11 i denne indledning.

4. OPLYSNINGER, DER IKKE ER NØDVENDIGE FOR KOMMISSIONENS UNDERSØGELSE AF SAGEN

6. I medfør af gennemførelsesforordningens artikel 4, stk. 4, kan Kommissionen fritage fra forpligtelsen til at give specifikke oplysninger i anmeldelsen, herunder at fremsende dokumenter, eller fra ethvert andet krav FS-CO-formularen, hvis Kommissionen finder, at overholdelse af disse forpligtelser eller krav ikke er nødvendig for behandlingen af sagen.

7. Den eller de anmeldende part(er) kan anmode Kommissionen om at fritage fra forpligtelsen til at forelægge de relevante oplysninger eller fra ethvert andet krav i FS-CO-formularen vedrørende disse oplysninger. Denne anmodning skal indgives i overensstemmelse med instrukserne for fritagelsesanmodninger i betragtning 9-11 i denne indledning.

5. KONTAKT FORUD FOR ANMELDELSEN OG FRITAGELSESANMODNINGER

8. Den eller de anmeldende part(er) opfordres til at indlede drøftelser i tilstrækkelig tid forud for anmeldelsen, og dette skal helst ske på grundlag af et anmeldelsesudkast. Muligheden for at etablere kontakt forud for anmeldelsen er en tjeneste, som Kommissionen tilbyder den eller de anmeldende part(er) på frivillig basis for at forberede den indledende undersøgelse af udenlandske subsidier i forbindelse med en fusion. Selv om den ikke er obligatorisk, kan kontakten forud for anmeldelsen som sådan være ekstremt nyttig for både den eller de anmeldende part(er) og Kommissionen for bl.a. nærmere at få fastlagt omfanget af de oplysninger, der kræves i en anmeldelse, navnlig de oplysninger, der skal angives i afsnit 5 og tabel 1, og for at sikre en fuldstændig anmeldelse. Desuden kan kontakt forud for anmeldelsen føre til en reduktion i omfanget af de krævede oplysninger.

9. I forbindelse med kontakten forud for anmeldelsen kan den eller de anmeldende part(er) anmode om fritagelse fra at angive bestemte oplysninger, der kræves i formularen. Kommissionen vil overveje fritagelsesanmodninger, hvis en af følgende betingelser er opfyldt:

   (a) den eller de anmeldende part(er) giver en fyldestgørende begrundelse for, hvorfor de relevante oplysninger ikke er rimeligt tilgængelige. Hvor det er relevant og så vidt muligt, bør den eller de anmeldende part(er) fremlægge deres bedste estimat for de manglende data og udpege kilderne til disse estimater eller angive, hvor de krævede oplysninger, som ikke er tilgængelige, kan indhentes af Kommissionen

   (b) den eller de anmeldende part(er) giver en fyldestgørende begrundelse for, hvorfor de relevante oplysninger ikke er nødvendige for undersøgelsen af sagen.

10. Fritagelsesanmodninger bør indgives skriftligt i forbindelse med kontakt forud for anmeldelsen og helst i selve anmeldelsesudkastet (i begyndelsen af det relevante afsnit eller underafsnit). Kommissionen vil behandle fritagelsesanmodninger i forbindelse med kontakter forud for anmeldelsen ved gennemgangen af anmeldelsesudkastet.

11. At Kommissionen kan have accepteret, at specifikke oplysninger, der kræves i denne FS-CO-formular, kan udelades fra en anmeldelse, forhindrer ikke på nogen måde Kommissionen i at kræve disse oplysninger på ethvert tidspunkt i løbet af proceduren, især inden for rammerne af en anmodning om oplysninger i medfør af artikel 13 i forordning (EU) 2022/2560.

6. KRAVET OM EN KORREKT OG FULDSTÆNDIG ANMELDELSE

12. Som forklaret i betragtning 2-4 i denne indledning skal de i afsnit 1-6 og 8 krævede oplysninger i princippet angives i alle tilfælde, for at en anmeldelse kan betragtes som fuldstændig. Alle de krævede oplysninger skal angives i de relevante afsnit og være korrekte og fuldstændige.

13. Navnlig bemærkes følgende:

   (a) den frist på 25 arbejdsdage, der er fastsat i artikel 24, stk. 1, litra a) og b), i forordning (EU) 2022/2560, løber fra arbejdsdagen efter den dag, hvor den fuldstændige anmeldelse modtages. Dette skal sikre, at Kommissionen er i

stand til at vurdere den anmeldte fusion inden for de strenge frister, der er fastsat i forordning (EU) 2022/2560

(b) den eller de anmeldende part(er) bør under udarbejdelsen af anmeldelsen kontrollere, at de navne og telefonnumre og navnlig e-mailadresser på kontaktpersoner, der meddeles Kommissionen, er nøjagtige, relevante og ajourførte

(c) de kontaktoplysninger, der anmodes om, skal gives i det format, som Kommissionens Generaldirektorat for Konkurrence ("GD for Konkurrence") fastlægger på sit websted. For at undersøgelsesproceduren kan gennemføres korrekt, er det vigtigt, at kontaktoplysningerne er nøjagtige. Med henblik herpå skal de oplyste e-mailadresser være personlige og tildelt bestemte kontaktpersoner, således at generelle e-mailadresser hos virksomheder (f.eks. info@ og hello@) undgås. Kommissionen kan erklære anmeldelsen ufuldstændig på grundlag af utilstrækkelige kontaktoplysninger

(d) dokumentationen i afsnit 8 skal vedlægges en oversigtstabel i det format, som er foreskrevet på webstedet for GD for Konkurrence

(e) i overensstemmelse med gennemførelsesforordningens artikel 6, stk. 4, anses urigtige eller vildledende oplysninger i eller indgivet sammen med anmeldelsen for at gøre anmeldelsen ufuldstændig med henblik på fastlæggelsen af virkningsdatoen for anmeldelsen

(f) i henhold til artikel 26, stk. 2, i forordning (EU) 2022/2560 kan virksomheder, der enten forsætligt eller uagtsomt afgiver urigtige eller vildledende oplysninger, pålægges bøder på op til 1 % af deres samlede omsætning. I henhold til artikel 18, stk. 1, litra b), i forordning (EU) 2022/2560 kan Kommissionen desuden tilbagekalde sin afgørelse om en fusion, hvis den er vedtaget på grundlag af ufuldstændige, urigtige eller vildledende oplysninger.

7. HVORDAN INDGIVES ANMELDELSEN?

14. Anmeldelser indgives på et af Unionens officielle sprog. De anmeldende parters navne skal også forelægges på originalsproget. De oplysninger, der kræves i denne FS-CO-formular, skal angives i afsnittene og underafsnittene, og eventuel dokumentation vedlægges i bilag. Anmeldelsen skal indeholde en underskrevet bekræftelse som fastsat i afsnit 9. Hvis oplysninger i to forskellige afsnit delvis (eller helt) overlapper hinanden, kan der anvendes krydshenvisninger.

15. Anmeldelsen skal underskrives af personer, der er retligt bemyndiget til at handle på vegne af hver anmeldende part, eller af en eller flere af den eller de anmeldende part(er)s bemyndigede repræsentanter. De tilhørende fuldmagtsdokumenter (eller den skriftlige dokumentation for bemyndigelsen til at handle) skal vedlægges anmeldelsen. Tekniske specifikationer og instrukser vedrørende anmeldelser (herunder underskrifter) kan findes på GD for Konkurrences websted.

16. Ved udfyldelsen af afsnit 5, 6 og 7 i denne FS-CO-formular opfordres den eller de anmeldende part(er) til at overveje, om det for klarhedens skyld vil være bedst at fremlægge disse afsnit i numerisk orden, eller om de kan sammenstilles for hvert

særskilt udenlandsk finansielt bidrag (eller for hver gruppe af udenlandske finansielle bidrag).

17. For klarhedens skyld kan en række oplysninger gives i bilag. Det er dog vigtigt, at alle væsentlige oplysninger gives i selve anmeldelsen. Eventuelle bilag må kun anvendes til at supplere de oplysninger, der gives i selve anmeldelsens hoveddel, og det skal klart angives i hoveddelen, hvor der gives supplerende oplysninger i et bilag.

18. Bilag indgives på originalsproget, og når dette ikke er et af EU's officielle sprog, vedlægges en oversættelse på sproget for proceduren (gennemførelsesforordningens artikel 4, stk. 3).

8. FORTROLIGHED OG PERSONOPLYSNINGER

19. I medfør af artikel 339 i traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde ("TEUF") og artikel 43, stk. 2, i forordning (EU) 2022/2560 må Kommissionen, dennes tjenestemænd og øvrige ansatte ikke videregive oplysninger, der er omfattet af tavshedspligt, og som de har fået kendskab til i medfør af forordning (EU) 2022/2560. Det samme princip gælder også med hensyn til fortrolige oplysninger i forholdet mellem anmeldende parter.

20. Hvis den eller de anmeldende part(er) mener, at det vil skade deres interesser, såfremt oplysninger, de anmodes om at give, offentliggøres eller på anden måde videregives til andre parter, bør de fremsende disse oplysninger særskilt og klart angive "Fortroligt" på hver side. Den eller de anmeldende part(er) bedes desuden begrunde, hvorfor disse oplysninger ikke må videregives eller offentliggøres.

21. Ved fusioner eller erhvervelse af fælles kontrol eller i andre tilfælde, hvor anmeldelsen indgives af mere end én part, kan forretningshemmeligheder fremsendes separat og omtales i anmeldelsen som bilag. Alle sådanne bilag skal sendes sammen med anmeldelsen, for at anmeldelsen kan betragtes som fuldstændig.

22. Personoplysninger, der fremsendes i eller sammen med en anmeldelse, vil blive behandlet i overensstemmelse med Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) 2018/1725[3].

9. DEFINITIONER OG INSTRUKSER MED HENSYN TIL UDFYLDELSE AF DENNE FS-CO-FORMULAR

23. I dette bilag forstås ved:

    (a) "anmeldende part(er)": i overensstemmelse med artikel 21, stk. 3, i forordning (EU) 2022/2560 henviser dette udtryk i tilfælde af en fusion til alle fusionsparterne eller i tilfælde af en erhvervelse af kontrol til alle de virksomheder eller personer, som erhverver enekontrol eller fælles kontrol over helheden eller dele af en eller flere virksomheder

[3] EUT L 295 af 21.11.2018, s. 39. Se også en databeskyttelseserklæring vedrørende undersøgelser på konkurrenceområdet på https://ec.europa.eu/competition-policy/index/privacy-policy-competition-investigations_en.

(b) "målvirksomhed(er)": alle virksomheder eller dele af en virksomhed, hvori der erhverves en kontrollerende andel (herunder et joint venture), eller som er genstand for et offentligt overtagelsestilbud. Dette udtryk omfatter ikke sælgeren eller sælgerne

(c) "fusionspart/fusionsparter": den eller de anmeldende part(er) som defineret i litra a) og målvirksomheden som defineret i litra b)

24. medmindre andet er angivet:

(a) udtrykket "anmeldende part(er)" omfatter i) alle de virksomheder, der udelukkende eller i fællesskab og direkte eller indirekte kontrolleres af den eller de "anmeldende part(er)" i overensstemmelse med artikel 20, stk. 5 og 6, i forordning (EU) 2022/2560, ii) de virksomheder eller personer, der udelukkende eller i fællesskab og direkte eller indirekte kontrollerer den eller de "anmeldende part(er)", og iii) de virksomheder, der kontrolleres af de i nr. ii) nævnte virksomheder.

(b) udtrykket "målvirksomhed(er)" omfatter alle virksomheder, der alene eller i fællesskab og direkte eller indirekte kontrolleres af "målvirksomheden/målvirksomhederne" i overensstemmelse med artikel 20, stk. 5 og 6, i forordning (EU) 2022/2560. Omvendt omfatter dette udtryk ikke virksomheder og personer, der ikke længere alene eller i fællesskab og direkte eller indirekte kontrollerer "målvirksomheden" eller "målvirksomhederne", når fusionen er gennemført (f.eks. sælgerne i tilfælde af en erhvervelse af kontrol).

25. De finansielle oplysninger, der kræves, skal udtrykkes i euro omregnet efter gennemsnitskurserne i de pågældende år eller andre relevante perioder.

1. AFSNIT 1: BESKRIVELSE AF FUSIONEN

1.1. Giv et resumé af fusionen med angivelse af fusionsparterne, erhvervelsesprocessen (f.eks. om den eller de anmeldende part(er) blev udvalgt efter en konkurrencebaseret proces), fusionens art (f.eks. fusion, erhvervelse af fælles kontrol eller enekontrol eller oprettelse af et joint venture), den strategiske og økonomiske begrundelse for fusionen og fusionsparternes aktiviteter.

2. AFSNIT 2: OPLYSNINGER OM PARTERNE

2.1. Oplysninger om fusionsparterne.

For hver af fusionsparterne angives følgende:

2.1.1. virksomhedens navn (virksomhedens navn skal også forelægges på originalsproget)

2.1.2. dens rolle i fusionen (fusionerende part/erhvervende part/målvirksomhed/nystiftet joint venture)

2.1.3. den relevante kontaktpersons navn, adresse, telefonnummer, e-mailadresse og stilling; den anførte adresse skal være en adresse, hvortil der kan sendes dokumenter, navnlig Kommissionens afgørelser og andre proceduredokumenter, og den anførte kontaktperson skal anses for at være bemyndiget til at modtage forkyndelser

2.1.4. hvis der udpeges en eller flere bemyndigede eksterne repræsentanter for virksomheden, den eller de repræsentanter, som dokumenter, og navnlig Kommissionens afgørelser og andre proceduredokumenter, kan sendes til:

2.1.4.1. hver enkelt repræsentants navn, adresse, telefonnummer, e-mailadresse og stilling, og

2.1.4.2. det skriftlige bevis for, at den enkelte repræsentant er bemyndiget til at handle for parten i den relevante fusion (baseret på fuldmagtsmodellen på GD for Konkurrences websted).

2.2. Arten af parternes aktiviteter.

For hver af fusionsparterne beskrives arten af virksomhedens aktiviteter.

3. AFSNIT 3: FUSIONENS ART OG EJER- OG KONTROLFORHOLD

De oplysninger, der skal gives i denne del, kan ledsages af organisationsdiagrammer eller oversigter, der viser strukturen i fusionsparternes ejer- og kontrolforhold før og efter fusionen.

3.1. Beskriv den anmeldte fusions art med henvisning til de relevante kriterier i forordning (EU) 2022/2560:

3.1.1 Angiv de virksomheder eller personer, der i sidste instans alene eller i fællesskab og direkte eller indirekte kontrollerer den eller de anmeldende part(er), og beskriv ejer- og kontrolforholdene for parterne i fusionen før dennes gennemførelse

3.1.2 Oplys, om den planlagte fusion er:

(i) en sammensmeltning som omhandlet i artikel 20, stk. 1, litra a), i forordning (EU) 2022/2560

(ii) en erhvervelse af enekontrol eller fælles kontrol som omhandlet i artikel 20, stk. 1, litra b), i forordning (EU) 2022/2560 eller

(iii) en oprettelse af et joint venture, jf. artikel 20, stk. 2, i forordning (EU) 2022/2560

3.1.3 Gør rede for, hvordan fusionen vil blive gennemført (f.eks. ved indgåelse af en aftale, gennem iværksættelse af et offentligt overtagelsestilbud osv.)

3.1.4 Oplys med henvisning til artikel 21 i forordning (EU) 2022/2560, hvilket af følgende forhold der gør sig gældende på anmeldelsestidspunktet:

(i) der er indgået en fusionsaftale

(ii) der er erhvervet en kontrollerende andel

(iii) der er offentliggjort eller er planer om at offentliggøre et offentligt overtagelsestilbud, eller

(iv) den eller de anmeldende part(er) og sælgerne (alt efter omstændighederne) har godtgjort, at de i god tro har til hensigt at indgå en aftale.

3.1.5 Oplys, hvornår væsentlige formaliteter til gennemførelse af fusionen ventes gennemført.

3.1.6 Gør rede for ejer- og kontrolforholdene for målvirksomheden eller den nye enhed, som er fremkommet ved fusionen.

3.2. Beskriv den økonomiske baggrund for fusionen.

3.3. Angiv transaktionens værdi (købsprisen eller alle de involverede aktivers værdi, alt efter omstændighederne), og angiv, om dette betales ved hjælp af egenkapital, likvide midler eller andre aktiver. Angiv også målvirksomhedens værdi, og redegør for, hvordan denne virksomhedsværdi er blevet beregnet[4].

3.4. Angiv alle de finansieringskilder (gæld, egenkapital, kontanter, aktiver osv.), der anvendes til at finansiere transaktionen

3.5. Hvis hele eller en del af erhvervelsen finansieres gennem gæld:

3.5.1. angiv långiver for hvert enkelt gældsinstrument

3.5.2. angiv alle garantier og sikkerhedsstillelser, der er knyttet til hvert enkelt gældsinstrument.

3.6. Hvis hele eller en del af erhvervelsen finansieres gennem egenkapital:

3.6.1. angiv identiteten af de virksomheder, der tegner/køber aktierne

3.6.2. angiv eventuelle betingelser, der er knyttet til egenkapitalfinansieringen.

3.7. Bekræft, om den eller de anmeldende parter inden for de seneste tre år har foretaget erhvervelser af kontrol, som er blevet anmeldt til Europa-Kommissionen i henhold til forordning (EU) 2022/2560 eller forordning (EF) nr. 139/2004 om kontrol med fusioner og virksomhedsovertagelser.

3.8. Fremlæg en liste over den eller de anmeldende part(er)s erhvervelser af kontrol inden for de seneste tre år, som efter fusionskontrolreglerne er blevet anmeldt til en national konkurrencemyndighed i Unionen.

[4] I forbindelse med denne FS-CO-formular er virksomhedsværdien et mål for en virksomheds samlede værdi og bør i beregningen medtage markedsværdien af målvirksomheden, men også kortfristet og langfristet gæld og eventuelle kontanter eller likvide midler i målvirksomhedens regnskab.

4. AFSNIT 4: ANMELDELSESTÆRSKLER

4.1. Angiv omsætningen i Unionen i det seneste regnskabsår[5] for hver af de virksomheder, der er identificeret i medfør af artikel 20, stk. 3, litra a), i forordning (EU) 2022/2560, i relevant omfang[6]**:**

4.1.1. I tilfælde af en fusion: for hver af de fusionerende virksomheder

4.1.2. I tilfælde af erhvervelse af kontrol: for målvirksomheden, herunder joint venture-selskabet i tilfælde af erhvervelse af fælles kontrol.

Omsætningsdataene skal indberettes ved at udfylde Kommissionens skabelon, som findes på GD for Konkurrences websted.

Omsætningsdataene bør beregnes i overensstemmelse med artikel 22, stk. 1, i forordning (EU) 2022/2560. I overensstemmelse med artikel 22, stk. 2 i forordning (EU) 2022/2560 gælder, at hvis fusionen foretages gennem erhvervelse af dele af én eller flere virksomheder, tages der, uanset om der er tale om retlige enheder, kun hensyn til den del af sælgerens omsætning, der vedrører de overtagne aktiver.

4.2. Har en af de efter artikel 20, stk. 3, litra b), i forordning (EU) 2022/2560 identificerede virksomheder modtaget samlede finansielle bidrag på mere end 50 mio. EUR fra tredjelande i de tre år forud for indgåelsen af fusionsaftalen[7], offentliggørelsen af det offentlige overtagelsestilbud eller erhvervelsen af en kontrollerende andel?

☐ ja ☐ nej

---

5 Med hensyn til beregning af omsætningen henvises til artikel 22 i forordning (EU) 2022/2560.

6 I henhold til artikel 20, stk. 3, litra a), i forordning (EU) 2022/2560 er det nødvendigt, at mindst en af de fusionerende virksomheder, den erhvervede virksomhed eller joint venture-selskabet er "etableret i Unionen". "Etableret i Unionen" skal forstås i overensstemmelse med Domstolens praksis og omfatter stiftelse af et datterselskab i Unionen samt et fast etableringssted i Unionen (se dommen i sag C-230/14, Weltimmo, præmis 29 og 30, C-39/13, C-40/13 og C-41/13, SCA Group Holding BV m.fl., præmis 24, 25, 26 og 27, og C-196/87, Steymann, præmis 16).

7 Et udenlandsk finansielt bidrag bør betragtes som ydet fra det øjeblik, hvor modtageren opnår ret til at modtage det udenlandske finansielle bidrag. Faktisk udbetaling af det udenlandske finansielle bidrag er ikke en forudsætning for, at et udenlandsk finansielt bidrag omfattes af forordning (EU) 2022/2560.

5. AFSNIT 5: UDENLANDSKE FINANSIELLE BIDRAG

5.1. Angiv, om de enkelte anmeldende parter eller målvirksomheden i de tre år forud for indgåelsen af fusionsaftalen, offentliggørelsen af overtagelsestilbuddet eller erhvervelsen af en kontrollerende andel individuelt har modtaget udenlandske finansielle bidrag på 1 mio. EUR eller derover, som kan være omfattet af en af kategorierne i artikel 5, stk. 1, litra a)-d), i forordning (EU) 2022/2560:

5.1.1. For at kunne afgøre, om der er ydet et udenlandsk finansielt bidrag til en virksomhed, der har været nødlidende som omhandlet i artikel 5, stk. 1, litra a), i forordning (EU) 2022/2560, bedes det angivet, om nogen af følgende betingelser var opfyldt på noget tidspunkt i de tre år forud for indgåelsen af fusionsaftalen, offentliggørelsen af det offentlige overtagelsestilbud eller erhvervelsen af en kontrollerende andel:

5.1.1.1. Er der tale om en virksomhed med begrænset ansvar, hvor over halvdelen af dets tegnede selskabskapital er forsvundet som følge af akkumulerede tab?

Anmeldende part(er) ☐ ja ☐ nej

Målvirksomhed ☐ ja ☐ nej

5.1.1.2. Er der tale om en virksomhed, hvori mindst nogle af selskabsdeltagerne hæfter ubegrænset for virksomhedens gæld, og hvor over halvdelen af selskabskapitalen, som er opført i virksomhedens regnskaber, er forsvundet som følge af akkumulerede tab?

Anmeldende part(er) ☐ ja ☐ nej

Målvirksomhed ☐ ja ☐ nej

5.1.1.3. Er virksomheden under konkursbehandling, eller opfylder den efter de nationale regler kriterierne for konkursbehandling på begæring af dens kreditorer?

Anmeldende part(er) ☐ ja ☐ nej

Målvirksomhed ☐ ja ☐ nej

5.1.1.4. Hvis den pågældende virksomhed ikke er en SMV[8]:

[8] Små og mellemstore virksomheder eller SMV'er er defineret i bilag I til Kommissionens forordning (EU) nr. 651/2014 af 17. juni 2014 om visse kategorier af støttes forenelighed med det indre marked i henhold til traktatens artikel 107 og 108 (EUT L 187 af 26.6.2014, s. 1).

5.1.1.4.1. har virksomheden haft en gældsandel, dvs. et forhold mellem bogført gæld og egenkapital, på over 7,5 i de sidste to år?

og

5.1.1.4.2. har virksomheden haft en EBITDA[9]-rentedækningsgrad på under 1,0 i de sidste to år?

Anmeldende part(er)	☐ ja	☐ nej
Målvirksomhed	☐ ja	☐ nej

5.1.1.5. Hvis svaret på nogen af spørgsmålene i afsnit 5.1.1.1-5.1.1.4 var "ja" vedrørende nogen af fusionsparterne, angives det, om den relevante virksomhed i perioden, hvor den var nødlidende, modtog udenlandske finansielle bidrag, der kan have bidraget til igen at gøre den levedygtig på lang sigt (herunder enhver midlertidig likviditetsstøtte beregnet til at understøtte denne genskabelse af levedygtigheden) eller at holde denne part oven vande i den korte periode, der er nødvendig til at udarbejde en omstrukturerings- eller likvidationsplan.

Anmeldende part(er)	☐ ja	☐ nej
Målvirksomhed	☐ ja	☐ nej

5.1.1.6. Hvis svaret på nogen af spørgsmålene i afsnit 5.1.1.1-5.1.1.4 var "ja" vedrørende nogen af fusionsparterne, angives det, om der findes en omstruktureringsplan, der kan føre til denne parts levedygtighed på lang sigt, og om denne omstruktureringsplan omfatter et betydeligt egetbidrag fra den anmeldende part, målvirksomheden eller enhver anden fusionspart. Der gives nærmere oplysninger om planen.

5.1.1.7. Hvis svaret på nogen af spørgsmålene i afsnit 5.1.1.1-5.1.1.4 var "ja", bedes svaret underbygget, herunder med henvisninger i svaret til de understøttende dokumenter, der skal fremlægges i bilag (sådanne dokumenter kan omfatte, men er ikke begrænset til, den anmeldende parts eller målvirksomhedens seneste resultatopgørelse med balancer, retsafgørelser om konkursbehandling af selskabet eller dokumenter, der beviser, at kriterierne for konkursbehandling på begæring af kreditorer efter de nationale selskabsretlige regler er opfyldt osv.).

[9] "Earnings before interest, taxes, depreciation and amortisation", dvs. resultat før renter, skat og af- og nedskrivninger.

5.1.2. Udenlandske finansielle bidrag i form af en ubegrænset garanti for virksomhedens gæld eller forpligtelser, dvs. uden nogen begrænsning med hensyn til garantiens størrelse eller varighed (artikel 5, stk. 1, litra b)).

Anmeldende part(er)	☐ ja	☐ nej
Målvirksomhed	☐ ja	☐ nej

5.1.3. Eksportfinansieringsforanstaltninger, som ikke er i overensstemmelse med OECD-arrangementet vedrørende offentligt støttede eksportkreditter (artikel 5, stk. 1, litra c)).

Anmeldende part(er)	☐ ja	☐ nej
Målvirksomhed	☐ ja	☐ nej

5.1.4. Udenlandske finansielle bidrag, der direkte muliggør en fusion (artikel 5, stk. 1, litra d)).

Anmeldende part(er)	☐ ja	☐ nej
Målvirksomhed	☐ ja	☐ nej

5.2. For hvert udenlandsk finansielt bidrag på 1 mio. EUR eller derover, der er ydet individuelt til de enkelte fusionsparter i de tre år, der går forud for indgåelsen af fusionsaftalen, offentliggørelsen af det offentlige overtagelsestilbud eller erhvervelsen af en kontrollerende andel, og som kan være omfattet af en af kategorierne i artikel 5, stk. 1, litra a)-d), i forordning (EU) 2022/2560, angives følgende oplysninger og fremlægges understøttende dokumenter.

5.2.1. Det finansielle bidrags form (f.eks. lån, skattefritagelse, kapitaltilførsel, skattemæssige incitamenter, naturalydelser osv.).

5.2.2. Tredjelandet, der yder det finansielle bidrag. Angiv også den bidragsydende offentlige myndighed eller enhed.

5.2.3. Størrelsen af hvert finansielt bidrag.

5.2.4. Formålet med og den økonomiske begrundelse for at yde det finansielle bidrag til parten.

5.2.5. Hvorvidt der er knyttet betingelser til de finansielle bidrag og anvendelsen heraf.

5.2.6. Beskriv de vigtigste elementer og karakteristika ved disse finansielle bidrag (f.eks. rentesatser og løbetid i tilfælde af et lån).

5.2.7. Redegør for, om det finansielle bidrag medfører en fordel som omhandlet i artikel 3 i forordning (EU) 2022/2560 for den virksomhed, som det udenlandske finansielle bidrag er blevet ydet til, eller for andre

fusionsparter[10]. Forklar hvorfor med henvisning til de understøttende dokumenter, der fremlægges i afsnit 8.

5.2.8. Redegør for, om det finansielle bidrag er retligt eller faktisk begrænset til bestemte virksomheder eller industrier som omhandlet i artikel 3 i forordning (EU) 2022/2560[11]. Forklar hvorfor med henvisning til de understøttende dokumenter, der fremlægges i afsnit 8.

5.3. Giv en oversigt over de udenlandske finansielle bidrag på 1 mio. EUR eller derover, der er ydet til den eller de anmeldende part(er) i de tre år forud for indgåelsen af fusionsaftalen, offentliggørelsen af overtagelsestilbuddet eller erhvervelsen af en kontrollerende andel, og som ***ikke*** er omfattet af en af kategorierne i artikel 5, stk. 1, litra a)-e), i forordning (EU) 2022/2560, ved hjælp af skabelonen og instrukserne i tabel 1.

[10] Et finansielt bidrag bør anses for at medføre en fordel for en virksomhed, hvis den ikke kunne være opnået på normale markedsvilkår. For yderligere oplysninger om, hvordan det vurderes, om der foreligger en fordel, henvises til betragtning 13 i forordning (EU) 2022/2560.

[11] Fordelen bør tillægges én eller flere virksomheder eller industrier. De særlige omstændigheder ved de udenlandske subsidier kan fastslås retligt eller faktisk.

6. AFSNIT 6: INDVIRKNINGEN PÅ DET INDRE MARKED AF DE UDENLANDSKE FINANSIELLE BIDRAG I FUSIONEN

6.1. Finder fusionen sted i forbindelse med en struktureret tilbudsprocedure? Hvis ja:

6.1.1. Giv en detaljeret beskrivelse af tilbudsproceduren.

6.1.2. Giv en beskrivelse af profilen for hver af de øvrige kandidater, som du kender til (f.eks. om der var tale om private equity-selskaber eller industrivirksomheder).

6.2. Redegør venligst for, hvilke forretningsområder eller aktiviteter målvirksomheden er aktiv inden for, og redegør for, hvilke kategorier af produkter og/eller tjenester der tilbydes i hver af dem og til hvilke kunder. Redegør for, om den eller de anmeldende part(er) er aktive inden for de samme eller tilknyttede aktiviteter eller forretningsområder, og beskriv dem.

6.3. For alle de forretningsområder eller aktiviteter, der er beskrevet i afsnit 6.2 for målvirksomheden og den eller de anmeldende part(er), angives:

6.3.1. den omsætning, der er opnået på verdensplan og på EU-plan for det pågældende forretningsområde eller den pågældende aktivitet

6.3.2. den procentdel, som omsætningen i Unionen udgør i forhold til virksomhedens samlede omsætning for det pågældende forretningsområde eller den pågældende aktivitet.

6.4. For hvert af de finansielle bidrag, for hvilke der er fremlagt yderligere oplysninger i henhold til afsnit 5.2 ovenfor, skal der venligst redegøres for, om og hvordan det finansielle bidrag kan forbedre konkurrencesituationen på det indre marked for fusionsparterne. Ved besvarelsen af dette afsnit henvises der til det finansielle bidrags art, beløb og anvendelse eller formål.

6.5. Angiv, om fusionen udløste fusionskontrolanmeldelser i Unionen (på EU-plan eller nationalt plan), og angiv i givet fald status for hver af disse procedurer på anmeldelsestidspunktet.

6.6. Angiv, om fusionen udløste andre lovmæssige anmeldelser i Unionen (såsom anmeldelser vedrørende screening af udenlandske investeringer på nationalt plan), og angiv i givet fald status for hver af disse procedurer på anmeldelsestidspunktet.

KONTAKTOPLYSNINGER

6.7. Angiv kontaktoplysningerne for de fem største konkurrenter til målvirksomheden, der er aktive i Unionen.

6.8. Hvis fusionen udløste fusionskontrolanmeldelser i Unionen (på EU-plan eller nationalt plan), angives alle kontaktoplysninger for konkurrenterne, som er oplyst i forbindelse med denne/disse fusionskontrolanmeldelse(r).

7. AFSNIT 7: MULIGE POSITIVE VIRKNINGER

7.1. Hvis det er relevant, angives og underbygges eventuelle positive virkninger for udviklingen af den pågældende subsidierede økonomiske aktivitet i det indre marked. Angiv og begrund også eventuelle andre positive virkninger af de udenlandske subsidier, såsom bredere positive virkninger i forhold til de relevante politiske mål, navnlig Unionens, og angiv, hvornår og hvor disse virkninger har kunnet konstateres eller kan forventes. Giv en beskrivelse af hver af disse positive virkninger.

8. AFSNIT 8: DOKUMENTATION

Følgende indgives for hver fusionspart:

8.1. Kopier af alle understøttende dokumenter vedrørende de finansielle bidrag, der kan være omfattet af en af kategorierne i artikel 5, stk. 1, litra a)-d), i forordning (EU) 2022/2560, jf. afsnit 5.1.

8.2. Kopier af følgende dokumenter, der er udarbejdet af eller for eller modtaget af et medlem af direktionen, bestyrelsen eller tilsynsrådet:

(a) Analyser, rapporter, undersøgelser, rundspørger, præsentationer og lignende dokumenter, der omhandler formålet med, anvendelsen af og den økonomiske begrundelse for det udenlandske finansielle bidrag, der eventuelt er omfattet af en af kategorierne i artikel 5, stk. 1, litra a)-d), i forordning (EU) 2022/2560. Der fremlægges også sådanne dokumenter, som er udarbejdet af eller for eller modtaget af den enhed, der yder det udenlandske finansielle bidrag, i det omfang de er i din besiddelse eller er offentligt tilgængelige.

(b) Analyser, rapporter, undersøgelser, rundspørger, redegørelser og lignende dokumenter til vurdering eller analyse af fusionen med hensyn til baggrunden for fusionen (herunder dokumenter med diskussioner om transaktionen i relation til alternative erhvervelsesmuligheder).

(c) Hvis eksterne rådgivere har bistået den anmeldende part i en due diligence-undersøgelse af målvirksomheden med henblik på fusionen, fremlægges resuméer, konklusioner eller rapporter udarbejdet af disse rådgivere som en del af denne due diligence samt alle dokumenter, hvor værdien af transaktionen vurderes eller diskuteres.

8.3. En angivelse af den eventuelle internetadresse, hvor der er adgang til alle fusionsparternes seneste årsregnskaber og -beretninger, eller, hvis en sådan internetadresse ikke findes, kopier af fusionsparternes seneste årsregnskaber og -beretninger.

9. AFSNIT 9: BEKRÆFTELSE

Anmeldelsen afsluttes med følgende bekræftelse, der skal underskrives af alle de anmeldende parter eller på disses vegne:

"*Den eller de anmeldende part(er) bekræfter, at oplysningerne i denne meddelelse efter deres bedste overbevisning er sande, korrekte og fuldstændige, at der er medsendt ægte og fuldstændige kopier af alle de bilag, som kræves indsendt ifølge denne FS-CO-formular, at alle skøn er angivet som værende skøn og foretaget efter bedste overbevisning på grundlag af alle kendte forhold, og at alle tilkendegivelser er fremsat i god tro.*

De er bekendt med bestemmelserne i artikel 26 i forordning (EU) 2022/2560 om bøder og tvangsbøder."

Dato:

[Underskriver 1] Navn: Organisation: Stilling: Adresse: Telefon: E-mail: ["e-underskrevet"/underskrift]	[Underskriver 2, hvis relevant] Navn: Organisation: Stilling: Adresse: Telefon: E-mail: ["e-underskrevet"/underskrift]

Tabel 1

Instrukser til angivelse af oplysninger om udenlandske finansielle bidrag, som ikke er omfattet en af kategorierne i artikel 5, stk. 1, litra a)-e) (afsnit 5.3)

1. Giv en oversigt over de udenlandske finansielle bidrag på 1 mio. EUR eller derover, som hvert tredjeland har ydet til den eller de anmeldende part(er) i de tre år forud for indgåelsen af fusionsaftalen, offentliggørelsen af overtagelsestilbuddet eller erhvervelsen af en kontrollerende andel, og som ***ikke*** er omfattet af en af kategorierne i artikel 5, stk. 1, litra a)-e), i forordning (EU) 2022/2560, ved hjælp af skabelonen og instrukserne i tabel 1.

A. Oplysninger, der skal medtages i tabellen

2. Gruppér de forskellige finansielle bidrag ***efter tredjeland og efter type*** såsom direkte tilskud, låne-/finansieringsinstrumenter/tilbagebetalingspligtige forskud, skattefordel, garanti, risikokapitalinstrument, egenkapitalintervention, gældsafskrivning, bidrag til en virksomheds ikkeøkonomiske aktiviteter (se betragtning 16 i forordning (EU) 2022/2560) eller andet.

3. Medtag kun de lande, hvor det anslåede samlede beløb for alle finansielle bidrag, der er ydet i de tre år, der går forud for indgåelsen af fusionsaftalen, offentliggørelsen af overtagelsestilbuddet eller erhvervelsen af en kontrollerende andel (beregnet i henhold til punkt 5), er 45 mio. EUR eller derover.

4. For hver type finansielt bidrag gives en kort beskrivelse af formålet med de finansielle bidrag og af de bidragsydende enheder.

5. Kvantificer det anslåede samlede beløb for finansielle bidrag, der er ydet ***af hvert tredjeland*** i de tre år forud for indgåelsen af fusionsaftalen, offentliggørelsen af overtagelsestilbuddet eller erhvervelsen af en kontrollerende andel, i form af ***intervaller*** som angivet i noterne til tabellen nedenfor. ***Med henblik på beregningen af dette beløb*** er følgende relevant at tage i betragtning:

(a) Tag hensyn til udenlandske finansielle bidrag, der er omfattet af kategorierne i artikel 5, stk. 1, i forordning (EU) 2022/2560, og som der er givet oplysninger om i afsnit 5.1 og 5.2.

(b) Tag ***ikke*** hensyn til udenlandske finansielle bidrag, der er udelukket i henhold til punkt 6 og 7 nedenfor.

B. Undtagelser

6. Du behøver ***ikke*** medtage oplysninger om følgende udenlandske finansielle bidrag i tabellen:

(a) Udsættelse af betaling af skatter eller socialsikringsbidrag, skatteamnesti og skattefritagelse samt normale afskrivnings- og underskudsfremførselsregler, der finder generel anvendelse. Hvis disse foranstaltninger er begrænset til f.eks. visse sektorer, regioner eller (typer af) virksomheder, skal de medtages.

(b) Anvendelse af skattelempelser for at undgå dobbeltbeskatning i overensstemmelse med bestemmelserne i bilaterale eller multilaterale aftaler til undgåelse af dobbeltbeskatning samt ensidige skattelettelser til undgåelse af dobbeltbeskatning, der anvendes i henhold til national skattelovgivning, i det omfang de følger samme logik og betingelser som bestemmelserne i bilaterale eller multilaterale aftaler.

(c) Levering eller køb af varer eller tjenesteydelser (undtagen finansielle tjenesteydelser) på markedsvilkår som led i den almindelige forretningsgang, f.eks. levering eller køb af varer eller tjenesteydelser efter en konkurrencebaseret, gennemsigtig og ikkediskriminerende udbudsprocedure.

(d) Udenlandske finansielle bidrag under det individuelle beløb på 1 mio. EUR.

7. Hvis en investeringsfond eller en juridisk enhed, der kontrolleres af eller via en investeringsfond, erhverver kontrol eller stifter joint ventures, behøver du ikke medtage udenlandske finansielle bidrag, der ydes til andre investeringsfonde, der forvaltes af samme investeringsselskab, men har et majoritet af andre investorer målt i forhold til deres ret til del i overskuddet (eller der ydes til porteføljevirksomheder, der kontrolleres af disse andre fonde), forudsat at du kan påvise, at følgende betingelser er opfyldt:

(a) Den fond, der kontrollerer den erhvervende enhed, skal være omfattet af direktiv 2011/61/EU af 8. juni 2011 om forvaltere af alternative investeringsfonde eller en tilsvarende lovgivning i tredjelande for så vidt angår tilsynsregler, organisatoriske regler og adfærdsregler, herunder krav, der har til formål at beskytte investorer og

(b) De økonomiske og kommercielle transaktioner mellem fonden, som kontrollerer den erhvervende enhed, og andre investeringsfonde (og de selskaber, der kontrolleres af disse fonde), der forvaltes af det samme investeringsselskab, er ikke-eksisterende eller begrænsede. I den forbindelse skal du forelægge Kommissionen dokumentation for de økonomiske og kommercielle transaktioner, der kan have fundet sted i de tre år forud for indgåelsen af aftalen, offentliggørelsen af det offentlige overtagelsestilbud eller erhvervelsen af en kontrollerende andel. Økonomiske og kommercielle transaktioner omfatter, men er ikke begrænset til, salget af aktiver (herunder ejerskab i virksomheder), lån, kreditlinjer eller garantier.

Part X		
Tredjeland	**Type finansielt bidrag***	**Kort beskrivelse af formålet med det finansielle bidrag og af enheden, der yder bidraget****
Land A	*Type 1*	
	Type 2	
	Type 3	
	Type 4	
	...	
Anslåede samlede finansielle bidrag ydet af A: […] EUR***		
Land B	*Type 1*	
	Type 2	
	Type 3	
	Type 4	
	...	

Anslåede samlede finansielle bidrag ydet af B: […] EUR***		
Land C		
…		

Bemærkning: vedlæg en særskilt tabel for hver af de anmeldende parter. Tredjelande og, hvor det er muligt, bidragstyper bør opstilles efter det samlede udenlandske finansielle bidrag, fra det højeste til det laveste.

(*) Angiv de finansielle bidrag grupperet efter type: såsom direkte tilskud, låne-/finansieringsinstrumenter/tilbagebetalingspligtige forskud, skattefordele, garantier, risikokapitalinstrumenter, egenkapitalinterventioner, gældsafskrivninger, bidrag til en virksomheds ikkeøkonomiske aktiviteter (se betragtning 16 i forordning 2022/2560) eller andet.

(**) generel beskrivelse af formålet med de finansielle bidrag, der er omfattet af hver enkelt type, og af enheden, der yder bidraget F.eks. "*skattefritagelse for produktion af produkt A og FoU-aktiviteter*", "*flere lån hos statsejede banker til formål X*", "*flere finansieringsforanstaltninger med statslige investeringsorganer til dækning af driftsudgifter/til FoU-aktiviteter*" og "*offentlig kapitaltilførsel i virksomhed X*".

(***) Anvend følgende intervaller: "*45-100 mio. EUR*", "*>100-500 mio. EUR*", "*>500-1 000 mio. EUR*", "*over 1 000 mio. EUR*".

C. Yderligere oplysninger

8. De udenlandske finansielle bidrag der kan være relevante for vurderingen af hver enkelt fusion, kan afhænge af en række faktorer såsom de involverede sektorer eller aktiviteter, typen af finansielle bidrag eller andre særlige forhold i sagen. I lyset af disse særlige forhold kan Kommissionen anmode om yderligere oplysninger, hvis den finder sådanne oplysninger nødvendige for sin vurdering.