

Virksomhedens navn: \_\_\_\_\_

Kunde ID: \_\_\_\_\_

## AFSNIT 1 | OBLIGATORISK ERKLÆRING VEDR. FATCA-STATUS (FOREIGN ACCOUNT TAX COMPLIANCE ACT)

**Disclaimer:** Denne formular til kundeoprettelse er ikke til finansielle institutioner – hverken de, som besidder en "financial license", eller de, som er fritaget for "financial license". En juridisk enhed, som i henhold til FATCA har status som udenlandsk finansiell institution (FFI), kan ikke afgive erklæring om status her.

**På vegne af virksomheden:**

Jeg/vi erklærer, at vores FATCA-status (Chapter 4 i US Internal Revenue Code) er:

Børsnoteret ikke-finansiell udenlandsk enhed (NFFE) eller en NFFE, som er forbundet med et børsnoteret selskab

- Enheden er en udenlandsk virksomhed, som ikke er en finansiell institution
- Navnet på enheden, hvis aktier handles regelmæssigt på et etableret værdipapirmarked, er \_\_\_\_\_ og
- Navnet på værdipapirmarkedet, hvor aktien handles regelmæssigt, er \_\_\_\_\_
- ISIN-koden for de aktier, der regelmæssigt handles på værdipapirmarkedet, er \_\_\_\_\_

Aktiv ikke-finansiell udenlandsk enhed (NFFE)

- Enheden er en udenlandsk virksomhed, som ikke er en finansiell institution
- Mindre end 50 % af enhedens bruttoindtægter i det foregående kalenderår er passive indtægter<sup>1</sup>
- Mindre end 50 % af enhedens aktiver er aktiver, der genererer eller besiddes med henblik på at generere passive indtægter (beregnet som et vægtet gennemsnit af procentdelen af passive aktier målt på kvartalsbasis).

Passiv ikke-finansiell udenlandsk enhed (NFFE)

- Enheden er en udenlandsk virksomhed, som ikke er en finansiell institution  
Enheden har ingen væsentlige amerikanske ejere<sup>2</sup> eller  
Enheden har følgende væsentlige amerikanske ejere:

1. Amerikansk person	Direkte eller indirekte ejerandel (mere end 25 %): _____ Navn: _____ Skattepligtiges ID-nr. _____ Adresse: _____
2. Amerikansk person	Direkte eller indirekte ejerandel (mere end 25 %): _____ Navn: _____ Skattepligtiges ID-nr. _____ Adresse: _____
3. Amerikansk person	Direkte eller indirekte ejerandel (mere end 25 %): _____ Navn: _____ Skattepligtiges ID-nr. _____ Adresse: _____

**Bemærk:** Hvis virksomhedens FATCA-status ikke er NFFE i henhold til en af ovenstående definitioner, skal virksomhedens FATCA-status erklæres særskilt på formularen W-8BEN-E eller på erklæring for FFIs.

1. Passive indtægter defineres generelt som: udbytte, renter, husleje, royalties, annuiter og visse andre former for passive indtægter, jf. formular W-8BEN-E for en nærmere definition.
2. Væsentlige amerikanske ejere defineres generelt som: En amerikansk ejer, som direkte eller indirekte ejer mere end 25 % af aktiekapitalen (målt på stemmer eller værdi), som defineret i section 1.1473-1(b) i det amerikanske finansministeriums FATCA-regler. I nogle retsrumråder kan grænsen for ejerandele, der skal indberettes, være højere end 25 %. Derfor skal den præcise ejerandel i procent oplyses.

## AFSNIT 2 | ANSØGNING OM REDUCERET UDBYTTESKATNING I HENHOLD TIL DOBBELTBESKATNINGSOVERENSKOMST

**(Kun for virksomheder)**

Virksomheder i retsområder, der har indgået en dobbeltbeskatningsoverenskomst med USA, kan i henhold til bestemmelserne i den pågældende overenskomst være berettiget til reduceret udbyttebeskatning af indtægter fra kilder i USA. Adgangen til skattebegunstigelse afhænger imidlertid af, hvorvidt modtageren opfylder bestemmelserne i den pågældende dobbeltbeskatningsoverenskomst, herunder eventuel begrænsning af begunstigelser. Det er Deres ansvar at sikre, at sådanne bestemmelser er overholdt. De bedes rådføre Dem med Deres skatterådgiver med hensyn til skattebegunstigelse.

De bedes sætte kryds i feltet nedenfor, hvis De ønsker at ansøge om reduceret udbyttebeskatning:

(Selskabsnavn:) \_\_\_\_\_ overholder alle de fornødne bestemmelser i dobbeltbeskatningsoverenskomsten mellem USA og \_\_\_\_\_ (land) for at kunne opnå reduceret udbyttebeskatning, herunder eventuel bestemmelse om begrænsning af overenskomstfordele, og opnår indtægterne i overensstemmelse med section 894 i US Internal Revenue Code med tilhørende bestemmelser, som den retmæssige ejer. Nedenfor er angivet typer bestemmelser om begrænsning af overenskomstfordele, der kan forekomme i den pågældende dobbeltbeskatningsoverenskomst (sæt kun ét kryds):

- |  |   |
|--|---|
| Offentlig myndighed  | Selskab, der opfylder ejerskab og Base Erosion test |
| Anden skattefritaget organisation  | Børsnoteret selskab                                 |
| Dattervirksomhed af børsnoteret selskab  | Selskab, der opfylder Derivative Benefits test      |
| Skattefritaget pensionstrust eller -fond   |   |
| Selskab, der oppebærer indtægt ved beskæftigelse med aktiv drift af handels- eller forretningsvirksomhed |   |
| De kompetente myndigheder i USA har afgivet en positiv skønsmæssig afgørelse                             |   |
| Andet (angiv artikel og paragraf) _____  |   |

## AFSNIT 3 | CRS (COMMON REPORTING STANDARD) – FÆLLES INDBERETNINGSTANDARD I OECD-REGI

I forbindelse med CRS er Saxo Bank forpligtet til at indhente en række oplysninger, som bedes anført nedenfor.

Jeg/vi erklærer hermed, at:

Virksomhedens/selskabets CRS-status er identisk med dens/dets FATCA-status.

Virksomhedens/selskabets CRS-status ikke er identisk med dens/dets FATCA-status. Virksomhedens CRS-status: \_\_\_\_\_

Hvis virksomhedens/selskabets CRS-status er Passiv NFE, oplyses navnene på eventuelle Kontrollerende Personer i virksomheden/selskabet:

Navn	Adresse	Skattemæssigt hjemsted (land)	TIN-nr.

Hvis der er flere kontrollerende personer, bedes separat dokument vedlagt.

Denne del skal kun udfyldes, hvis virksomheden/selskabet er skattemæssigt hjemmehørende i flere/andre lande end det land, hvori virksomheden/selskabet er registreret:

Skattemæssigt hjemsted (land)	Adresse	TIN-nr.	TIN-nr. ikke tilgængeligt (x)

Hvis der er flere skattemæssige hjemstedslande, bedes separat dokument vedlagt.

#### AFSNIT 4 ERKLÆRING

##### Jeg/vi accepterer med min/vores underskrift(er) nedenstående samtykkeerklæring:

- Videregivelse kan ske med det formål at leve op til regulatoriske forhold (herunder i henhold til hvidvaskloven), foretage risikostyring, yde og gennemføre investeringsrådgivning, investeringsydelser og andre ydelser, som Saxo Bank-koncernen\* tilbyder, foretage markedsføring samt administrere mit kundeforhold

Jeg erklærer under edsansvar, at de i afsnit 1 og 2 til denne formular afgivne oplysninger efter min bedste overbevisning er rigtige, korrekte og fuldstændige.

Jeg erklærer endvidere under edsansvar, at:

- Den i afsnit 2 identificerede enhed ikke er en amerikansk person.
- De indtægter som denne formular vedrører er: a) ikke relateret til drift af handelsaktiviteter eller virksomhed i USA, b) relateret til drift af handelsaktiviteter eller virksomhed i USA men som dog ikke er skattepligtig i USA i henhold til en dobbeltbeskatningsoverenskomst, eller c) en samarbejdspartners andel af et partnerskabs faktisk relaterede indtægter.
- For mæglertransaktioner eller byttehandler er den retmæssige ejer en "fritaget udenlandsk person". En udenlandsk person omfatter en udenlandsk virksomhed, et udenlandsk partnerskab, en udenlandsk fond, et udenlandsk bo og andre personer, som ikke er en amerikansk person. Det omfatter desuden en udenlandsk filial eller kontor af en amerikansk finansiel institution eller en amerikansk clearing-organisation, hvis den udenlandske afdeling er en "qualified intermediary" (QI). Generelt anses betaling til en amerikansk afdeling af en udenlandsk person som betaling til en udenlandsk person.

Jeg bekræfter, at jeg vil indsende en ny formular inden for 30 dage, hvis nogen af de afgivne erklæringer i denne formular ikke længere er korrekte.

Underskrift \_\_\_\_\_

Navn \_\_\_\_\_

Dato \_\_\_\_\_

Jeg erklærer, at jeg er underskriftsberettiget for ovennævnte.