



Egenerklæring

Egenerklæring for selskaber mv. og finansielle institutter i FATCA-institutter i FATCA-jurisdiktioner

Selskabets navn	
CVR-nr.	GIIN-nummer (gælder kun for Del I, Finansielt institut i FATCA- jurisdiktion)

Egenerklæring

Erklæringen udfyldes ved at sætte et kryds i enten Del I, II eller III. For definitioner, se instruktioner på næste side.

Denne blanket er en forenkling af originalblanketten W-8BEN-E som altid kan benyttes som egenerklæring.

Hvis denne blanket ikke er anvendelig kan W-8BEN-E benyttes.

Del I	Finansielt institut i FATCA-jurisdiktion
<input type="checkbox"/>	Undertegnede bekræfter herved, at selskabet er et finansielt institut i en FATCA-jurisdiktion og at dette ikke er klassificeret som et ikke-deltagende finansielt institut af de amerikanske skattemyndigheder.

Del II	Aktivt ikke-finansielt selskab
<input type="checkbox"/>	Undertegnede bekræfter herved, at selskabet er et aktivt ikke-finansielt selskab, dvs. dette er hverken et finansielt institut eller et passivt selskab.

Del III	Passivt selskab															
<input type="checkbox"/>	a) Undertegnede bekræfter herved at selskabet er et passivt selskab, og ikke et finansielt institut, og															
	Kryds af i b) eller c)															
<input type="checkbox"/>	b) at selskabet ikke har nogen amerikanske kontrollerende personer <i>eller</i>															
<input type="checkbox"/>	c) at selskabet har opgivet navn, adresse og TIN (tax identification number) for samtlige selskabets amerikanske kontrollerende personer, nedenfor;															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Navn</th> <th>Adresse</th> <th>TIN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Navn	Adresse	TIN												
Navn	Adresse	TIN														

Sted, dato	Sted, dato
Underskrift	Underskrift
Titel	Titel
Navn med blokbogstaver	Navn med blokbogstaver

Der skal afgives ny egenerklæring inden 30 dage hvis oplysningerne afgivet på denne blanket ikke længere er korrekte.

Vejledning til egenerklæringsblanketten

- * Med selskab menes en juridisk person eller et juridisk arrangement i henhold til Danmarks FATCA-lovgivning.
- * Finansielle institutter udenfor FATCA-jurisdiktioner skal udfylde og underskrive den originale engelsksprogede blanket, W-8BEN-E.
- * Selskaber hjemmehørende i USA, dvs. som er skattepligtige der på grund af ledelsens sæde, stiftelse og registrering af selskabet eller anden lignende omstændighed, skal i stedet udfylde og underskrive blanket W-9.
- * Der findes udførlige instruktioner til udfyldelsen af den amerikanske originalblanket, W-8BEN-E.
- * En FATCA-jurisdiktion er et land som har indgået aftale med USA om informationsudveksling efter FATCA-lovgivningen.

Definitioner

Finansielt institut

Et finansielt institut er et forvaltningsinstitut, indskudsinstitut, investeringsenhed og visse forsikrings-selskaber. En investeringsenhed er en enhed som erhvervsmæssigt udfører følgende aktiviteter for en kunde:

- * handel med værdipapirer eller andre finansielle instrumenter,
- * porteføljeforvaltning, eller
- * anden form for investering, administration eller forvaltning af kapital eller penge på vegne af en kunde.

Aktiv ikke-finansielt selskab

Et selskab hvor mindre end 50% af bruttoindkomsten eller aktiver var passiv i foregående kalenderår

Som passiv indkomst anses udbytte, renter, lejeindtægter mv. Passive aktiver er aktiver som genererer passiv indkomst.

Som aktivt ikke-finansielt selskab anses også:

- selskaber hvis aktier handles på et etableret værdipapirmarked eller selskaber nærstående til et sådant selskab,
- selskaber i opstartsfasen (de første 2 år),
- ikke-finansielle institutter i likvidation eller under konkursbehandling,
- selskaber hvis virksomhed består i at yde finansielle tjenesteydelser til datterselskaber som ikke driver virksomhed som finansielt institut,
- selskaber som hovedsagelig driver virksomhed som finansselskab i koncerner hvor ingen driver virksomhed som finansielt institut.

Fonde mv. der betragtes som et aktivt ikke-finansielt selskab:

- den drives med rent religiøse, velgørende, videnskabelige, kunstneriske, kulturelle eller uddannelsesmæssige formål og stiftelsen og er fritaget for indkomstkat i sit hjemland
- lovgivningen eller vedtægterne er til hinder for udlodning til andet end formålet
- ved eventuel likvidation skal alle aktiver udloddes til en anden non-profit organisation eller offentlige myndigheder

Passivt selskab

Et passivt selskab er hverken et finansielt institut eller et aktivt ikke-finansielt selskab

Kontrollerende person

Ved kontrollerende personer forstås personer som direkte eller indirekte ejer mere end 25% af selskabet eller på anden måde kan udøve kontrol over selskabet.

FATCA-jurisdiktion

En FATCA-jurisdiktion er et land som har indgået aftale med USA om informationsudveksling i henhold til FATCA-lovgivningen. Deltagende lande fremgår af en liste offentliggjort på U.S. Department of the Treasurys hjemmeside.