

EGENFÖRSÄKRAN FÖR JURIDISKA PERSONER OCH ANDRA ENHETER

Denna egenförsäkransblankett samlas in med anledning av i Sverige vid var tid gällande lagstiftning om identifiering av rapporteringspliktiga finansiella konton, d.v.s. lag 2015:62 ("FATCA-lagen") och lag 2015:911 ("CRS-lagen").

Uppgifter om kunden/fondandelsägaren

Enhetens namn:		Organisationsnummer:
Adress:		GIIN-nummer, uppges om du kryssat för alternativ 1 (a) eller (b):
Postnummer:	Stad/ort:	Land där enheten har sitt säte/är registrerad:
Telefon	Mobiltelefon	E-postadress:

Skatterättslig hemvist

Jag intygar att enheten har skatterättslig hemvist i nedanstående stater/jurisdiktioner. Jag vet om att frågan om enheten har hemvist i en viss stat/jurisdiktion avgörs av lagen i den staten/jurisdiktionen.

Stat/Jurisdiktion:	Skatteregistreringsnummer:
Stat/Jurisdiktion:	Skatteregistreringsnummer:
Stat/Jurisdiktion:	Skatteregistreringsnummer:

Information om enheten

Vänligen kryssa för *de/det* alternativ som stämmer för enheten.

Alternativ 1 (a)

- Jag intygar att enheten är ett *finansiellt institut* enligt FATCA-lagen i en stat eller jurisdiktion som har ingått ett FATCA-avtal med USA samt att enheten inte har klassificerats som en icke FATCA-deltagande enhet av USA:s skattemyndighet (IRS).

Alternativ 1 (b)

- Jag intygar att enheten är ett *finansiellt institut* enligt FATCA-lagen och att den är ett deltagande finansiellt institut eller ett registrerat finansiellt institut som bedöms följa FATCA-reglerna.

Alternativ 1 (c)

- Jag intygar att enheten är ett *finansiellt institut* enligt FATCA-lagen som bedöms följa FATCA-reglerna eller är en undantagen faktisk innehavare och bifogar ifylld och signerad version av relevant W8-formulär som bilaga (formuläret finns tillgängligt på www.irs.gov)

Alternativ 1 (d)

- Jag intygar att enheten är ett annat *finansiellt institut* än ovan enligt FATCA-lagen och bifogar ifylld och signerad version av relevant W8-formulär som bilaga (formuläret finns tillgängligt på www.irs.gov)

Alternativ 1 (e)

Jag intygar att enheten är ett *finansiellt institut* enligt CRS-lagen.

Enheten är auktoriserad av _____ (ange myndighet)

_____ (ange land)

Alternativ 2

Jag intygar att enheten är en *aktiv icke-finansiell enhet* enligt 2 kap. 2-4 §§ lag 2015:62 och 2 kap. 2-4 §§ lag 2015:911.

Alternativ 3

Jag intygar att enheten är en *passiv icke-finansiell enhet* antingen enligt 2 kap. 21 § lag 2015:62 eller enligt 2 kap. 22 § lag 2015:911 samt att jag i nedanstående tabeller har lämnat fullständiga uppgifter om enhetens samtliga verkliga huvudmän. Vänligen notera att uppgifterna om verkliga huvudmän ska överensstämma med de uppgifter du lämnat i blanketten "Anmälan av ny kund".

Förnamn och Efternamn:		Födelsedatum eller svenskt personnummer:
Födelseort och land:		Medborgarskap (om fler än ett, ange samtliga):
Permanent bostadsadress (OBS: ej poste-restante eller c/o adress):		E-postadress:
Postnummer:	Stad/ort och land:	Mobiltelefon:
Skatterättslig hemvist (stat/jurisdiktion)		Skatteregistreringsnummer
Skatterättslig hemvist (stat/jurisdiktion)		Skatteregistreringsnummer
Ange på vilket/vilka sätt inflytandet utövas (<u>Juridisk person</u>)? Ägande <input type="checkbox"/> Ställning i företaget <input type="checkbox"/> På annat sätt <input type="checkbox"/>		Ange på vilket/vilka sätt inflytandet utövas (<u>Trust</u>)? Stiftare <input type="checkbox"/> Förvaltare <input type="checkbox"/> Beskyddare <input type="checkbox"/> Förmånstagare <input type="checkbox"/> Del av förmånstagarkretsen <input type="checkbox"/> På annat sätt <input type="checkbox"/>

Förnamn och Efternamn:		Födelsedatum eller svenskt personnummer:
Födelseort och land:		Medborgarskap (om fler än ett, ange samtliga):
Permanent bostadsadress (OBS: ej poste-restante eller c/o adress):		E-postadress:
Postnummer:	Stad/ort och land:	Mobiltelefon:
Skatterättslig hemvist (stat/jurisdiktion)		Skatteregistreringsnummer
Skatterättslig hemvist (stat/jurisdiktion)		Skatteregistreringsnummer
Ange på vilket/vilka sätt inflytandet utövas (<u>Juridisk person</u>)? Ägande <input type="checkbox"/> Ställning i företaget <input type="checkbox"/> På annat sätt <input type="checkbox"/>		Ange på vilket/vilka sätt inflytandet utövas (<u>Trust</u>)? Stiftare <input type="checkbox"/> Förvaltare <input type="checkbox"/> Beskyddare <input type="checkbox"/> Förmånstagare <input type="checkbox"/> Del av förmånstagarkretsen <input type="checkbox"/> På annat sätt <input type="checkbox"/>

Förnamn och Efternamn:		Födelsedatum eller svenskt personnummer:	
Födelseort och land:		Medborgarskap (om fler än ett, ange samtliga):	
Permanent bostadsadress (OBS: ej poste-restante eller c/o adress):		E-postadress:	
Postnummer:	Stad/ort och land:	Mobiltelefon:	
Skatterättslig hemvist (stat/jurisdiktion)		Skatteregistreringsnummer	
Skatterättslig hemvist (stat/jurisdiktion)		Skatteregistreringsnummer	
Ange på vilket/vilka sätt inflytandet utövas (<u>Juridisk person</u>): Ägande <input type="checkbox"/> Ställning i företaget <input type="checkbox"/> På annat sätt <input type="checkbox"/>		Ange på vilket/vilka sätt inflytandet utövas (<u>Trust eller Stiftelse</u>): Stiftare <input type="checkbox"/> Förvaltare <input type="checkbox"/> Beskyddare <input type="checkbox"/> Förmånstagare <input type="checkbox"/> Del av förmånstagarkretsen <input type="checkbox"/> På annat sätt <input type="checkbox"/>	

YTTERLIGARE BLANKETT FÖR AMERIKANSKA ENHETER

Enheter som har skatterättslig hemvist i USA ska även fylla i och underteckna blankett W-9 som Tellus håller tillgänglig på begäran (även tillgänglig på www.irs.gov).

LATHUND FÖR KLASSIFICERING AV ENHETER M.M.

En lathund för klassificering av enheter, d.v.s. huruvida en viss enhet är ett finansiellt institut, en aktiv icke-finansiell enhet eller en passiv icke-finansiell enhet, återfinns såsom Bilaga. Vänligen notera att lathunden endast får användas för vägledning. Du är enligt lag skyldig att själv känna till vilken typ av enhet du företräder. Du hittar fullständiga definitioner av de tre olika kategorierna av enheter i lagen (2015:62) om identifiering av rapporteringspliktiga konton med anledning av FATCA-avtalet och lagen (2015:911) om identifiering av rapporteringspliktiga konton vid automatiskt utbyte av upplysningar om finansiella konton. Det är främst dessa två lagar samt skatteförordningen (2011:1244) som reglerar frågorna om identifiering av rapportering av finansiella konton.

INTYGANDE

Jag intygar att den information jag har angett ovan är fullständig och korrekt samt godkänner att Tellus till svensk eller utländsk skattemyndighet rapporterar uppgifter om enheten enligt gällande lagstiftning.

Ort:	Datum:	Namnförtydligande:	Underskrift av ställföreträdare 1:
Ort:	Datum:	Namnförtydligande:	Underskrift av ställföreträdare 2:

Notera att det är tillräckligt om en ställföreträdare för enheten signerar denna egenförsäkran under förutsättning att denne ensam äger rätt att teckna bolagets firma.

Bilaga – Lathund för klassificering av enheter

Aktiv icke-finansiell enhet

Juridisk person som *inte är ett finansiellt institut* och som uppfyller *någon* av punkterna 1-7 nedan.

1. **Stiftelse** som är undantagen från skattskyldighet enligt 7 kap. 3-17 §§ inkomstskattelagen (1999:1229).
2. Företag vars intäkter under föregående räkenskapsår till mer än 50 % bestod av intäkter från försäljning av varor och/eller tjänster och vars tillgångar som innehades under det föregående räkenskapsåret till mer än 50 % utgjordes av tillgångar som genererar eller innehas i syfte att generera sådana inkomster (**Rörelsedrivande företag**)
3. Företag vars andelar är föremål för regelmässig handel på en etablerad börs samt företag som är närstående till sådana företag (**Börsbolag**)
4. Företag som inte bedriver eller tidigare bedrivit någon affärsverksamhet och som investerar kapital i tillgångar i syfte att bedriva näringsverksamhet som inte utgör verksamhet i ett finansiellt institut samt har etablerats inom de senaste 24 månaderna (**Start-up**).
5. Företag som inte varit ett finansiellt institut under de senaste fem åren och som håller på att avveckla sina tillgångar eller genomgår en omorganisation i syfte att fortsätta eller återuppta näringsverksamhet som inte utgör verksamhet i ett finansiellt institut (**Företag i likvidation, rekonstruktion eller konkurs**).
6. Företag som huvudsakligen ägnar sig åt finansiering eller hedgingtransaktioner med eller åt närstående enheter som inte är finansiella institut, och som inte tillhandahåller finansierings- eller hedgingtjänster till någon enhet som inte är närstående, förutsatt att den grupp som de närstående enheterna ingår i ägnar sig åt affärsverksamhet som inte utgör verksamhet i ett finansiellt institut (**Treasurycenter**).
7. Företag vars verksamhet består i att inneha andelar i ett eller flera dotterföretag som bedriver handel eller affärsverksamhet som inte utgör verksamhet i ett finansiellt institut – alternativt att tillhandahålla finansiering och tjänster till ett eller flera sådana dotterföretag – och förutsatt att företaget varken fungerar som eller utger sig för att vara en Investeringsenhet vars syfte är att förvärva eller finansiera bolag och sedan inneha andelar i dessa som anläggningstillgångar för investeringsändamål (**Holdingbolag**).

Passiv icke-finansiell enhet

Följande juridiska personer är passiva icke-finansiella enheter.

1. Företag som inte är en aktiv icke-finansiell enhet eller ett finansiellt institut; eller
2. Företag som är en Investeringsenhet i en stat/jurisdiktion som inte upptagits i förteckningen över deltagande jurisdiktioner i förordning (2015:922) om automatiskt utbyte av upplysningar om finansiella konton. En Investeringsenhets fasta driftställe i en annan stat eller jurisdiktion ska anses vara ett finansiellt institut i den staten eller jurisdiktionen

Finansiellt institut

Juridisk person som uppfyller *någon* av punkterna 1-4 nedan.

1. Ett företag som förvarar finansiella tillgångar för någon annans räkning, om förvaringen utgör en så väsentlig del av verksamheten att intäkterna som härrör från sådan förvaring och därtill knutna finansiella tjänster motsvarar eller överstiger 20 % av företagets sammanlagda intäkter under den kortaste perioden av
 - (a) den treårsperiod som avslutas vid utgången av det räkenskapsår som föregår tidpunkten då bedömningen görs, eller
 - (b) den period som enheten har existerat.
2. Ett företag som tar emot insättningar inom ramen för ordinarie verksamhet som kreditinstitut eller liknande verksamhet.
3. Ett företag som är ett försäkringsföretag eller försäkringsföretags holdingbolag som tecknar försäkringsavtal med kontantvärde eller livränteavtal eller är förpliktat att verkställa utbetalningar i enlighet med sådana avtal.
4. Ett företag
 - (a) som huvudsakligen bedriver en eller flera av följande verksamheter för en kunds räkning:
 - i. handel med penningmarknadsinstrument, valuta, valuta-, ränte- eller indexinstrument, överlåtbara värdepapper eller råvarufutures,
 - ii. individuell och kollektiv portföljförvaltning, eller
 - iii. annan verksamhet som innebär att finansiella tillgångar investeras, administreras eller förvaltas, eller
 - (b) vars bruttointäkter huvudsakligen kommer från investering i, återinvestering i eller handel med finansiella tillgångar och som förvaltas av ett annat företag som är ett sådant företag som beskrivs i punkterna 1-3 eller punkt 4 (a).

En enhet anses i sin näringsverksamhet huvudsakligen bedriva en eller flera verksamheter, eller dess bruttointäkter anses huvudsakligen komma från en eller flera verksamheter, enligt (a)-(b), om enhetens samlade intäkter från dessa verksamheter motsvarar eller överstiger 50 procent av enhetens sammanlagda intäkter under den av följande perioder som är kortast:

1. den treårsperiod som avslutas vid utgången av det räkenskapsår som föregår tidpunkten då bedömningen görs, eller
2. den period som enheten har existerat.

De två "huvudsaklighetsrekvisit" som anges i (a) och (b) samt precisers i föregående stycke avser endast CRS-lagen och ska således bortses från vid tillämpning av FATCA-lagen.

Ett sådant finansiellt institut som avses i punkten 4 benämns "Investeringsenhet".