

## Egenerklæring vedrørende udenlandske skatteforhold for juridiske personer eller enheder

### Del 1. Kontohaver

Cvr.nr. eller identifikationsnr.			
Navn på juridisk person/ enhed/afdeling			
Indregistrerings- eller organiseringsland			
Adresse	Gade og husnr.	Postnr., by, stat	Land
Postadresse (hvis forskellig fra adresse)	Gade og husnr.	Postnr., by, stat	Land

### Del 2. Type af juridisk person/enhed/afdeling

Angiv status ved at sætte kryds i ét af følgende felter	<input type="checkbox"/> a. Finansiell institution Anfør Global Intermediary Identification Number (GIIN):	
	<input type="checkbox"/> b. Børsnoteret selskab, hvis aktier handles på et reguleret marked, eller en forbundet enhed til et sådan børsnoteret selskab <input type="checkbox"/> c. Offentlig enhed eller centralbank <input type="checkbox"/> d. International organisation <input type="checkbox"/> e. Dansk boligfællesskab (andelsboligforeninger, ejerforeninger og almene boligselskaber) <input type="checkbox"/> f. Velgørende organisation <input type="checkbox"/> g. Aktiv NFE (se definitioner på side 4) <input type="checkbox"/> h. Passiv NFE *) (se definitioner på side 4)	
*) Ved valg af "h. Passiv NFE"	Udfyld "Egenerklæring Privat" eller nedenstående skema med oplysninger på alle kontrollerende personer (se definitioner på side 4)	
	Navn	
	Adresse	
	Fødselsdato	
	Fødeby	
	Fødeland	
	Statsborgerskab	
	1. Skatteland & TIN (skatteidentifikationsnummer)	
	2. Skatteland & TIN (skatteidentifikationsnummer)	
	Navn	
	Adresse	
	Fødselsdato	
	Fødeby	
Fødeland		
Statsborgerskab		
1. Skatteland & TIN (skatteidentifikationsnummer)		
2. Skatteland & TIN (skatteidentifikationsnummer)		

## Egenerklæring vedrørende udenlandske skatteforhold for juridiske personer eller enheder

	Navn	
	Adresse	
	Fødselsdato	
	Fødeby	
	Fødeland	
	Statsborgerskab	
	1.Skatteland & TIN (skatteidentifikationsnummer)	
	2.Skatteland & TIN (skatteidentifikationsnummer)	
	Navn	
	Adresse	
	Fødselsdato	
	Fødeby	
	Fødeland	
	Statsborgerskab	
	1.Skatteland & TIN (skatteidentifikationsnummer)	
	2.Skatteland & TIN (skatteidentifikationsnummer)	
	Navn	
	Adresse	
	Fødselsdato	
	Fødeby	
	Fødeland	
	Statsborgerskab	
	1.Skatteland & TIN (skatteidentifikationsnummer)	
	2.Skatteland & TIN (skatteidentifikationsnummer)	
	Navn	
	Adresse	
	Fødselsdato	
	Fødeby	
	Fødeland	
	Statsborgerskab	
	1.Skatteland & TIN (skatteidentifikationsnummer)	
	2.Skatteland & TIN (skatteidentifikationsnummer)	

## Egenerklæring vedrørende udenlandske skatteforhold for juridiske personer eller enheder

	Navn		
	Adresse		
	Fødselsdato		
	Fødeby		
	Fødeland		
	Statsborgerskab		
	1. Skatteland & TIN (skatteidentifikationsnummer)		
	2. Skatteland & TIN (skatteidentifikationsnummer)		
	Navn		
	Adresse		
	Fødselsdato		
	Fødeby		
	Fødeland		
	Statsborgerskab		
	1. Skatteland & TIN (skatteidentifikationsnummer)		
	2. Skatteland & TIN (skatteidentifikationsnummer)		
	Navn		
	Adresse		
	Fødselsdato		
	Fødeby		
	Fødeland		
	Statsborgerskab		
	1. Skatteland & TIN (skatteidentifikationsnummer)		
	2. Skatteland & TIN (skatteidentifikationsnummer)		
	Navn		
	Adresse		
	Fødselsdato		
	Fødeby		
	Fødeland		
	Statsborgerskab		
	1. Skatteland & TIN (skatteidentifikationsnummer)		
	2. Skatteland & TIN (skatteidentifikationsnummer)		

### Del 3. Skatteland og skatteidentifikationsnummer (TIN) på kontohaver

Angiv samtlige lande der er skattepligtigt til (inkl. Danmark), samt TIN (skatteidentifikationsnummer) for hvert land, dog ikke TIN for Danmark	Skatteland		TIN (skatteidentifikationsnummer)
	1.		
	2.		
	3.		

## Egenerklæring vedrørende udenlandske skatteforhold for juridiske personer eller enheder

### Del 4. Erklæring og underskrift

Kontohaver erklærer, at alle udsagn i denne erklæring er korrekte og fyldestgørende.

Kontohaver er bekendt med, at oplysningerne i erklæringen og andre oplysninger angående kontohaver og alle indberetningspligtige konti kan udleveres til SKAT og udveksles med skattemyndighederne i et eller flere lande, hvor kontohaver kan være skattepligtig til.

Kontohaver forpligter sig til at underrette Handelsbanken hurtigst muligt efter enhver ændring i forhold, som påvirker den skattemæssige status for kontohaver, eller bevirker at oplysningerne i egenerklæringen bliver ukorrekte, herunder ændringer i oplysninger angående kontrollerende personer, angivet i del 2. Kontohaver forpligter sig derudover til at forsyne Handelsbanken med en opdateret egenerklæring hurtigst muligt efter sådan en ændring.

Undertegnede bekræfter, at jeg er bemyndiget til at underskrive for kontohaver vedrørende alle oplysninger som denne erklæring omhandler.

---

Dato og tegningsberettigedes underskrift

---

Navn med BLOKBOGSTAVER)

---

Dato og tegningsberettigedes underskrift

---

Navn med BLOKBOGSTAVER)

---

Dato og tegningsberettigedes underskrift

---

Navn med BLOKBOGSTAVER)

---

Dato og tegningsberettigedes underskrift

---

Navn med BLOKBOGSTAVER)

---

Dato og tegningsberettigedes underskrift

---

Navn med BLOKBOGSTAVER)

---

Dato og tegningsberettigedes underskrift

---

Navn med BLOKBOGSTAVER)

**Hvis der underskrives i henhold til fuldmagt, skal der vedlægges en kopi af fuldmagten, der skal være underskrevet af de tegningsberettigede.**

## Egenerklæring vedrørende udenlandske skatteforhold for juridiske personer eller enheder

### Forklaring og hjælp

Danmark har indgået en aftale med USA om dansk implementering af de amerikanske FATCA-regler (Foreign Account Tax Compliance Act), som har til formål at forebygge skatteunddragelse. Aftalen omfatter blandt andet pligten for finansielle institutter til at videregive oplysninger om kunder med skattepligt til USA.

Danmark har tillige underskrevet en aftale, der gennemfører OECD's globale standard for indberetning og udveksling af kontoplysninger (Common Reporting Standards (CRS)). Aftalen medfører, at finansielle institutter skal videregive oplysninger om kunder med skattepligt til andre lande end Danmark.

Begge aftaler er implementeret i dansk lovgivning og medfører krav om, at Handelsbanken indsamler og videregiver visse oplysninger om kontohavers udenlandske skattepligt og dennes indberetningspligtige konti.

Erklæringen er gyldig, indtil der sker en ændring i forholdene, der relaterer sig til kontohavers skattestatus eller andre obligatoriske felter, som er indeholdt i erklæringen. Handelsbanken skal derfor modtage besked, hvis der sker ændringer i de forhold, som gør oplysningerne i denne egenerklæring ukorrekte eller ufuldstændige. I så fald skal der udfyldes en ny, opdateret egenerklæring.

### Handelsbanken rådgiver ikke om skat

Spørgsmål vedrørende udenlandske skatteforhold og udfyldelse af egenerklæring kan rettes til revisor eller de lokale skattemyndigheder.

Øvrige spørgsmål kan rettes til Handelsbanken.

### Definitioner

#### Aktiv/passiv NFE

En aktiv NFE er i den danske lovgivning blandt andet defineret som en ikke-finansiell enhed, hvor mindre end 50 procent af enhedens bruttoindkomst for det foregående kalenderår eller anden relevant indberetningsperiode er passiv indkomst, og mindre end 50 procent af de aktiver, der ejes af enheden i det foregående kalenderår eller anden relevant indberetningsperiode, er aktiver, som genererer eller ejes med henblik på at generere passiv indkomst.

En passiv NFE er i modsætning til en aktiv NFE, en enhed, hvor den passive indkomst og aktiver, der genererer eller ejes med henblik på at generere passiv indkomst, udgør 50 procent eller mere, opgjort som ovenfor.

Ved passiv indkomst forstås indtægter ved eksempelvis investering eller udlejning af fast ejendom.

Se yderligere definitioner vedrørende aktiv/passiv NFE i "Bekendtgørelse om identifikation og indberetning af finansielle konti med tilknytning til udlandet".

#### Kontrollerende personer

Kontrollerende personer er fysiske personer, der anses for at have en kontrollerende indflydelse på en enhed. Det beror på en konkret vurdering, hvornår en fysisk person kan siges at have kontrollerende indflydelse på enheden. Kontrollerende indflydelse afhænger blandt andet af ejerskab af kapitalandele (ejerandele), stemmerettigheder samt virksomhedens vedtægter og øvrige aftaler, såsom ejeraftaler. I "Lovbekendtgørelse om forebyggende foranstaltninger mod hvidvask af udbytte og finansiering af terrorisme" er angivet flere eksempler på kontrollerende personer, herunder blandt andet

- a) Personer, der i sidste instans ejer eller kontrollerer en enhed ved direkte eller indirekte ejerskab eller kontrol over mere end 25 procent af ejerandelene eller stemmerettighederne
- b) Personer, som på anden måde udøver kontrol over en enheds ledelse (eksempelvis personer, der har ret til at udnævne eller afsætte et flertal af medlemmerne i bestyrelsen/ledelsen).

Se yderligere eksempler i nævnte lovbekendtgørelse.