

Egenerklæring for juridiske personer

Erklæringen er kun anvendelig for selskaber mv. som er kunder i Nordfyns Bank til brug for FATCA og CRS formål.

Læs venligst instruktionerne på side 4 og 5 før blanketten udfyldes.

Udfyld venligst rubrikkerne nedenfor med oplysninger om kontohaver			
Information om kontohaver	Selskabets navn		Virksomhedsregistreringsnummer/CVR
	Sponsornavn (eller administrator-sidstnævnte er kun relevant for finansielle institutter)		GIIN-nummer for selskabet eller sponsor (Sidstnævnte er kun relevant hvis selskabet er et finansielt institut)
	Selskabets adresse (vejnavn og nummer)		Land hvor selskabet er stiftet/registreret
	Postnummer	By (evt. stat mv.)	

Nedenfor bedes oplyst alle lande hvor selskabet hører skattemæssigt hjemme			
Skattemæssigt hjemsted	Skattemæssigt hjemsted	Skatteregistreringsnummer (TIN/tilsvarende nr.)	<input type="checkbox"/> Landet udsteder ikke TIN/tilsvarende nr.
	Skattemæssigt hjemsted	Skatteregistreringsnummer (TIN/tilsvarende nr.)	<input type="checkbox"/> Landet udsteder ikke TIN/tilsvarende nr.
	Skattemæssigt hjemsted	Skatteregistreringsnummer (TIN/tilsvarende nr.)	<input type="checkbox"/> Landet udsteder ikke TIN/tilsvarende nr.

Venligst udfyld et af afsnittene I-III nedenfor baseret på selskabets status og forsæt efter anvisningerne		
Selskabets erklæring	Afsnit I	Finansielt institut Angiv status for selskabet ved at afkrydse korrekt rubrik nedenfor Finansielt institut – Investeringsenhed
	<input type="checkbox"/> A	Investeringsenhed hvis bruttoindtægter hovedsagelig kommer fra investering/geninvestering i eller handel med finansielle aktiver, som er professionelt forvaltet af et andet finansielt, og som er hjemmehørende i en jurisdiktion som ikke deltager i CRS-aftalen. Hvis du har afkrydset denne rubrik, forsæt til Afsnit IV på side 2
	<input type="checkbox"/> B	Anden form for Investeringsenhed end overfor under A Finansielt institut – Indskudsinstitut, forvaltningsinstitut eller forsikringselskab. Hvis du har afkrydset denne rubrik, forsæt til Afsnit V side 3
	<input type="checkbox"/> C	Selskabet er et andet Finansielt institut end angivet i A og B, og er hjemmehørende i en FATCA-partner jurisdiktion eller i en jurisdiktion som deltager i CRS-aftalen og som ikke er klassificeret som en ikke-deltagende finansielt institut Venligst forsæt til Afsnit V side 3
	Afsnit II	Aktiv ikke-finansielt enhed – Aktiv NFE Angiv status for selskabet ved at afkrydse korrekt rubrik nedenfor.
<input type="checkbox"/> A	Aktiv NFE – Et selskab hvis aktier regelmæssigt handles på et etableret værdipapir marked, eller selskaber nærtstående (koncernselskaber) til et sådant selskab.	
<input type="checkbox"/> B	Aktiv NFE – En offentlig myndighed, en international organisation eller en centralbank	
<input type="checkbox"/> C	Aktiv NFE – Selskabet er en anden Aktiv NFE end angivet i A og B Forsæt til Afsnit V side 3	
Afsnit III	Passiv ikke-finansielt enhed – Passiv NFE	
<input type="checkbox"/> A	Selskabet er en passiv NFE. Selskabet har givet al nødvendig information om selskabets kontrollerende personer i Afsnit IV. Venligst forsæt til Afsnit IV på side 2 for at give information om person(er) med kontrollerende indflydelse.	

Venligst udfyld et af afsnittene I-III nedenfor baseret på selskabets status og følg videre henvisning			
Selskabets erklæring forsat	Afsnit IV	Information om selskabets kontrollerende personer	
	Hvis du har afkrydset rubrik 'A' i Afsnit I eller 'A' i Afsnit III, udfyld venligst nedenstående felter med oplysninger om samtlige kontrollerende personer i selskabet. Når afsnittet er udfyldt, forsæt venligst til Afsnit V på side 3.		
	Kontrollerende person (1)		
	Efternavn	Fornavn	Fødselsdato
	Adresse (vejnavn og nummer)		Fødested (land)
	Postnummer	By (evt. stat mv.)	Land
	<i>Angiv venligst alle lande hvor den kontrollerende person har skattemæssigt hjemsted</i>		
	Skattemæssigt hjemsted	Skatteregistreringsnummer (TIN/tilsvarende nr.)	<input type="checkbox"/> Landet udsteder ikke TIN/tilsvarende nr.
	Skattemæssigt hjemsted	Skatteregistreringsnummer (TIN/tilsvarende nr.)	<input type="checkbox"/> Landet udsteder ikke TIN/tilsvarende nr.
	Skattemæssigt hjemsted	Skatteregistreringsnummer (TIN/tilsvarende nr.)	<input type="checkbox"/> Landet udsteder ikke TIN/tilsvarende nr.
	Oplys venligst om amerikansk statsborgerskab og/eller skattemæssigt hjemsted		
	Amerikansk statsborgerskab/skattemæssigt hjemsted		
	<i>Angiv status for selskabet ved at afkrydse korrekt rubrik nedenfor</i>		
	<input type="checkbox"/> A Den kontrollerende person er amerikansk statsborger og/eller har skattemæssigt hjemsted i USA. USA angives som et af de skattemæssige hjemsteder ovenfor.		
	<input type="checkbox"/> B Den kontrollerende person er hverken amerikansk statsborger eller har skattemæssigt hjemsted i USA		
	Kontrollerende person (2)		
	Efternavn	Fornavn	Fødselsdato
Adresse (vejnavn og nummer)		Fødested (land)	
Postnummer	By (evt. stat mv.)	Land	
<i>Angiv venligst alle lande hvor den kontrollerende person har skattemæssigt hjemsted</i>			
Skattemæssigt hjemsted	Skatteregistreringsnummer (TIN/tilsvarende nr.)	<input type="checkbox"/> Landet udsteder ikke TIN/tilsvarende nr.	
Skattemæssigt hjemsted	Skatteregistreringsnummer (TIN/tilsvarende nr.)	<input type="checkbox"/> Landet udsteder ikke TIN/tilsvarende nr.	
Skattemæssigt hjemsted	Skatteregistreringsnummer (TIN/tilsvarende nr.)	<input type="checkbox"/> Landet udsteder ikke TIN/tilsvarende nr.	
Oplys venligst om amerikansk statsborgerskab og/eller skattemæssigt hjemsted			
Amerikansk statsborgerskab/skattemæssigt hjemsted			
<i>Angiv status for selskabet ved at afkrydse korrekt rubrik nedenfor</i>			
<input type="checkbox"/> A Den kontrollerende person er amerikansk statsborger og/eller har skattemæssigt hjemsted i USA. USA angives som et af de skattemæssige hjemsteder ovenfor.			
<input type="checkbox"/> B Den kontrollerende person er hverken amerikansk statsborger eller har skattemæssigt hjemsted i USA			

Selskabets Erklæring forsåt	Kontrollerende person (3)		
	Efternavn	Fornavn	Fødselsdato
	Adresse (vejnavn og nummer)		Fødested (land)
	Postnummer	By (evt. stat mv.)	Land
	<i>Angiv venligst alle lande hvor den kontrollerende person har skattemæssigt hjemsted</i>		
	Skattemæssigt hjemsted	Skatteregistreringsnummer (TIN/tilsvarende nr.)	<input type="checkbox"/> Landet udsteder ikke TIN/tilsvarende nr.
	Skattemæssigt hjemsted	Skatteregistreringsnummer (TIN/tilsvarende nr.)	<input type="checkbox"/> Landet udsteder ikke TIN/tilsvarende nr.
	Skattemæssigt hjemsted	Skatteregistreringsnummer (TIN/tilsvarende nr.)	<input type="checkbox"/> Landet udsteder ikke TIN/tilsvarende nr.
	Oplys venligst om amerikansk statsborgerskab og/eller skattemæssigt hjemsted		
	Amerikansk statsborgerskab/skattemæssigt hjemsted		
	<i>Angiv status for selskabet ved at afkrydse korrekt rubrik nedenfor</i>		
	<input type="checkbox"/> A Den kontrollerende person er amerikansk statsborger og/eller har skattemæssigt hjemsted i USA. USA angives som et af de skattemæssige hjemsteder ovenfor.		
	<input type="checkbox"/> B Den kontrollerende person er hverken amerikansk statsborger eller har skattemæssigt hjemsted i USA		
	Tegningsberettigedes underskrift	Kontrollerende person (4)	
Efternavn		Fornavn	Fødselsdato
Adresse (vejnavn og nummer)		Fødested (land)	
Postnummer		By (evt. stat mv.)	Land
<i>Angiv venligst alle lande hvor den kontrollerende person har skattemæssigt hjemsted</i>			
Skattemæssigt hjemsted		Skatteregistreringsnummer (TIN/tilsvarende nr.)	<input type="checkbox"/> Landet udsteder ikke TIN/tilsvarende nr.
Skattemæssigt hjemsted		Skatteregistreringsnummer (TIN/tilsvarende nr.)	<input type="checkbox"/> Landet udsteder ikke TIN/tilsvarende nr.
Skattemæssigt hjemsted		Skatteregistreringsnummer (TIN/tilsvarende nr.)	<input type="checkbox"/> Landet udsteder ikke TIN/tilsvarende nr.
Oplys venligst om amerikansk statsborgerskab og/eller skattemæssigt hjemsted			
Amerikansk statsborgerskab/skattemæssigt hjemsted			
<i>Angiv status for selskabet ved at afkrydse korrekt rubrik nedenfor</i>			
<input type="checkbox"/> A Den kontrollerende person er amerikansk statsborger og/eller har skattemæssigt hjemsted i USA. USA angives som et af de skattemæssige hjemsteder ovenfor.			
<input type="checkbox"/> B Den kontrollerende person er hverken amerikansk statsborger eller har skattemæssigt hjemsted i USA			
Afsnit V			
Jeg bekræfter herved at oplysningerne i denne blanket er korrekte og fuldstændige. Jeg er indforstået med, at oplysningerne kan anvendes ved indberetning til skattemyndighederne efter de til enhver tid gældende regler. Oplysninger om indhentelse, videregivelse og anden behandling af person- og kundeoplysninger kan du finde i Almindelige forretningsbetingelser – hhv. privat og erhvervs-kunder. Jeg informerer de evt. kontrollerende personer, hvis data jeg har opgivet ovenfor, om den nævnte mulighed for videregivelse af informationerne til skattemyndighederne. Såfremt oplysningerne ændres vil jeg rette henvendelse til banken inden 30 dage med henblik på at opdatere blanketten.			
Sted og dato (DD-MM-ÅÅÅÅ)		Sted og dato (DD-MM-ÅÅÅÅ)	
Tegningsberettigedes underskrift		Tegningsberettigedes underskrift	
Navn med blokbogstaver		Navn med blokbogstaver	

Egenerklæring for juridiske personer

Erklæringen er kun anvendelig for selskaber mv. som er kunder i Nordfyns Bank A/S til brug for FATCA og CRS formål.

Vejledning og definitioner

CRS, FATCA og dansk lovgivning indebærer at Nordfyns Bank A/S er forpligtet til at indhente og indberette visse oplysninger til SKAT. Forpligtelsen indebærer bl.a. indberetning af kontohavers skattemæssige hjemsted og omfanget af indestående mv.

Bemærk:

- 1) Kontohaveren er den juridiske person som har ret til indtægter og/eller aktiver relateret til en konto.
- 2) Ved flere kontohavere skal der anvendes en separat blanket for hver enkelt kontohaver.

- 3) Denne blanket kan kun anvendes hvis kontohaver er en juridisk person (selskab mv.) eller en finansiel enhed. Hvis kontohaver er en fysisk person anvendes i stedet "Egenerklæring for fysiske personer".
- 4) Hvis du har skattemæssigt hjemsted i flere end tre lande, udfyldes flere eksemplarer af denne blanket.
- 5) Hvis denne blanket ikke er tilstrækkelig til at bekræfte kontohavers FATCA-status, eksempelvis for ikke-deltagende finansielle institutter, må en W-8BEN-E – blanket tillige udfyldes.
- 6) Nordfyns Bank A/S yder ikke skatterådgivning eller fastslår hvor der måtte være skattemæssigt hjemsted. Spørgsmål om hvorledes skattemæssigt hjemsted defineres må rettes til en skatterådgiver eller til den lokale skattemyndighed.

Amerikansk statsborger	Du anses generelt for at have hjemsted i USA hvis du har bopæl i USA, er amerikansk statsborger (inklusive personer med dobbelt statsborgerskab), ejer fast ejendom i USA, har gyldig arbejdstilladelse (såkaldt "Green Card") eller har permanent ophold i USA. Hvis du har hjemsted i USA, kan du være skattepligtig der.
Aktiv Ikke-finansiel enhed – Aktiv NFE	Et selskab (som ikke er et finansielt institut) betragtes som en aktiv ikke-finansiel enhed hvis 1) mere end 50 % af selskabets indtægter kommer fra salg af vare- og tjenesteydelser og 2) mere end 50 % af selskabets aktiver ejes med henblik på at generere indkomst ved salg af vare- og tjenesteydelser. Som en aktiv ikke-finansiel enhed betragtes eksempelvis: · Alm. erhvervsdrivende virksomheder - selskaber hvor mere end 50 % af indtægten kommer fra fremstilling og eller salg af vare- og ikke-finansielle tjenesteydelser. · Børsnoterede selskaber – et børsnoteret selskab eller et nærstående selskab (datterselskab) til et børsnoteret selskab. · Myndighedsenheder og internationale organisationer og selskaber som ejes udelukkende af sådanne. · Religiøse, velgørende, videnskabelige, kunstneriske, kulturelle enheder, eller enheder med uddannelsesmæssige formål og som er fritaget for indkomstskat i sit hjemland. · Holdingselskaber – selskaber som kun ejer datterselskaber som er ikke-finansielle enheder (dvs. ejer ikke finansielle institutter). · Opstartsselskaber – selskaber som er i opstartsfasen og endnu ikke driver nogen virksomhed (maximalt de første 2 år). · Selskaber i likvidation eller under konkurs. · Finansselskaber – selskaber som beskæftiger sig med finansiering indenfor koncerner hvor ingen driver virksomhed som finansielt institut.
CRS	"CRS" står for "Common Reporting Standard". CRS er en global standard for automatisk udveksling af oplysninger om finansielle konti/produkter mellem skattemyndigheder i en lang række lande. Iht. CRS skal finansielle institutter identificere (juridiske) personer som har skattemæssigt hjemsted i andre lande og de finansielle konti personen har. Den finansielle institution er forpligtet til at rapportere oplysningerne til skattemyndighederne i det land hvor personen har hjemsted. Dette indebærer at hvis en kontohaver har skattemæssigt hjemsted i et andet land end Danmark, er Nordfyns Bank A/S forpligtet til at indberette oplysningerne i denne blanket samt årligt indberette oplysninger om finansielle konti til SKAT som sender oplysningerne til det relevante (CRS) land. Yderligere information om CRS fremgår af følgende link: http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange
CRS – deltagende lande	Et land som har indført CRS og som har underskrevet en international aftale med det land hvor den finansielle konto er oprettet, dvs. det land hvor den finansielle institution er hjemmehørende. For mere information om hvilke lande som anses for at være CRS – deltagende lande, se den officielle liste offentliggjort af OECD: http://www.oecd.org/ctp/exchange-of-tax-information/MCAA-Signatories.pdf
Enhed	Enhver juridisk person eller anden juridisk ordning såsom et selskab, et interessentskab, en trust eller en fond.
FATCA	"FATCA" står for "Foreign Account Tax Compliance Act" og er en amerikansk lovgivning. Der er indgået en aftale mellem Danmark og USA om at gennemføre forpligtelserne iht. FATCA i dansk lovgivning. Nordfyns Bank's forpligtelser ifølge aftalen indebærer hovedsagelig: 1) en forpligtelse for Nordfyns Bank til at identificere finansielle konti som ejes af amerikanske personer, 2) en forpligtelse for Nordfyns Bank til at indberette oplysninger til SKAT om de konti som identificeres, og 3) en forpligtelse for SKAT til at videresende de modtagne oplysninger til de amerikanske skattemyndigheder.
FATCA-partner jurisdiktion	Et land som har indgået en aftale (IGA) med USA om udveksling af information i henhold til FATCA. En oversigt over hvilke lande som har indgået en aftale med USA for at gennemføre FATCA fremgår af følgende link: http://www.treasury.gov/resource-center/tax-policy/treaties/Pages/FATCA-Archive.aspx
Finansielt institut	Som finansielt institut anses et forvaltningsinstitut, indskudsinstitut, investeringsenhed og specificerede forsikringselskaber. En enhed er endvidere et finansielt institut hvis den i sin erhvervs-mæssige virksomhed, (eller hvis den administreres af en anden enhed som i sin erhvervs-mæssige virksomhed), udfører en eller flere af følgende aktiviteter for en kundes regning: 1) handel med værdipapirer eller andre finansielle instrumenter, 2) individuel og kollektiv portefølje-forvaltning eller 3) iøvrigt investerer, administrerer eller forvalter kapital.

Egenerklæring for juridiske personer

Erklæringen er kun anvendelig for selskaber mv. som er kunder i Nordfyns Bank A/S til brug for FATCA og CRS formål.

Finansielt konto	En finansielt konto er en konto der føres af et finansielt institut og som er: 1) indskudskonti – f.eks. alm. indlåns- og opsparingskonti, 2) depotkonti (værdipapirer), 3) andel i egenkapital i en investeringsenhed – f.eks. i en investeringsforening, 4) forsikringsaftaler med kontantværdi og livrenteaftaler.
GIIN-nummer	Et GIIN-nummer (19 tegn) er et globalt identifikationsnummer (Global Intermediary Identification Number) som et finansielt institut får efter at have registreret sig hos amerikanske Internal Revenue Service (IRS) i overensstemmelse med FATCA-regelsættet.
Ikke-deltagende finansielt institut (NPFFI)	Et NPFFI er et finansielt institut som 1) hører hjemme i et land som ikke har indgået aftale med USA om FATCA og 2) ikke selv har indgået aftale med de amerikanske skattemyndigheder, IRS. Selv om et finansielt institut hører hjemme i et land som har indgået en FATCA-aftale med USA, kan instituttet alligevel anses som et NPFFI hvis det groft har misligholdt sine FATCA-forpligtelser. Et NPFFI pålægges en særskilt skat (FATCA-skat) på visse indkomster fra USA.
Kontohaver	Som kontohaver anses den (juridiske) person som er registreret eller identificeret som ejer af en finansielt konto/produkt. Hvis den finansielle konto er en forsikringsaftale med kontantværdi, anses som kontohaver enhver person som er berettiget til kontantværdien eller til at ændre den begunstigede efter aftalen. Hvis der ikke findes en person som er berettiget til kontantværdien eller kan ændre den begunstigede, er kontohaver enhver person, der er nævnt som ejer i aftalen, og enhver person med personlig ret til betalinger i henhold til aftalens betingelser. Når udbetalinger iht. en forsikringsaftale med kontantværdi påbegyndes, skal enhver person, der er berettiget til at modtage en betaling iht. aftalen, betragtes som kontohaver. En person, som ikke er et finansielt institut, og som ejer en finansielt konto/produkt til fordel for eller for regning af en anden person som befuldægtiget, depositar, forvalter, underskriftsberettiget, investeringsrådgiver eller mellemmand, betragtes ikke som indehaver af kontoen, og denne anden person betragtes som indehaver af kontoen. Dette gælder dog ikke når en advokat forvalter en finansielt konto til fordel for en klient.
Passiv ikke-finansielt enhed -Passiv NFE	Som Passiv NFE anses: 1) selskaber som ikke er et finansielt institut eller en aktiv ikke-finansielt enhed, eller 2) en investeringsenhed hvis bruttoindtægter hovedsagelig kommer fra investering/geninvestering i eller handel med finansielle aktiver, som er professionelt forvaltet af et andet finansielt institut, og som er beliggende i et ikke-deltagende CRS-land.
Passiv indkomst	Passiv indkomst kan eksempelvis være udbytte og renter. Det kan også være leje og royalty hvis virksomheden ikke har ansatte. Endvidere kan det være livrente, kapitalgevinster ved salg af en sådan type ejendom som kan give passiv indkomst samt visse forsikringsudbetalinger.
Skatteregistreringsnummer	Et skatteregistreringsnummer, Tax Identification Number (TIN) er en skattepligtigs identifikationsnummer. Ikke alle lande udsteder skatteregistreringsnumre men har andre former for numre til brug for identifikation af skattemæssige hensyn. Information om udformningen af skatteregistreringsnumre findes på OECD's hjemmeside via følgende link: http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-identification-numbers/#d.en.347759 .
Skattemæssigt hjemsted	Juridiske personer Juridiske personer har skattemæssigt hjemsted i Danmark hvis de enten er registreret i Danmark eller hvis ledelsen af selskabet udføres fra Danmark. Også juridiske personer der er stiftet eller registreret udenfor Danmark kan anses for at have skattemæssigt hjemsted i Danmark hvis ledelsen af selskabet udføres fra Danmark. Filialer En filial har sædvanligvis skattemæssigt hjemsted i det land, hvor den virksomhed som filialen tilhører, har hjemsted. Fysiske personer Personer som bor i Danmark eller som opholder sig i Danmark i 6 måneder eller mere eller som tidligere har boet i Danmark og har opretholdt tættere tilknytning til Danmark, skal betale skat i Danmark af deres globale indkomst. Hvornår har en person skattemæssigt hjemsted i et andet land? Hvert enkelt land har sine egne regler for hvordan skattemæssigt hjemsted bestemmes. Information om reglerne for skattemæssigt hjemsted i et givet land findes på OECD's hjemmeside via følgende link: http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-residency/#d.en.347760 Hvis der er spørgsmål til hvorledes det skattemæssige hjemsted afgøres så kontakt en skatterådgiver eller de lokale skattemyndigheder.
Sponsor (Administrerende enhed)	En administrerende enhed (Sponsoring Entity) er en enhed som har registreret sig hos det amerikanske skattevæsen (IRS) for på en andens vegne at opfylde kravene i FATCA-aftalen.
Kontrollerende person	Som kontrollerende person anses en fysisk person som udøver kontrol over en enhed (sædvanligvis som ejer mere end 25 %). For så vidt angår trusts betyder det stifteren, forvalteren, (eventuel) protektor, den begunstigede eller andre fysiske personer der udøver kontrol over trusten. For andre juridiske personer, der ikke er en trust betyder udtrykket personer i en tilsvarende stilling.