**Egenerklæring - personer**

[Forvaltningsselskapet] er i henhold til amerikansk skattelovgivning, nedfelt i Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA), som implementert i norsk rett i samleforskrift 17. september 2013 nr. 1092 om tredjeparters opplysningsplikt, pålagt å innhente egenerklæring fra alle nye andelseiere i fond. Dersom en ny andelseier ikke leverer denne egenerklæringen eller egenerklæringen er mangelfullt utfylt, så vil [forvaltningsselskapet] være forhindret fra å akseptere andelseieren som andelseier i fondet. Opplysninger som gitt i denne egenerklæringen vil bli benyttet til skatterapporteringsformål.

*Vennligst kryss av ett alternativ:*

Jeg er **ikke** amerikansk statsborger eller skattemessig bosatt[[1]](#footnote-1) i USA

(*vennligst gå rett til signaturfeltet nedenfor*)

Jeg er amerikansk statsborger eller skattemessig bosatt i USA

Adresse i USA:

Amerikansk identifikasjonsnummer[[2]](#footnote-2)

Erklæring:

Jeg erklærer herved at all informasjon gitt i denne egenerklæringen er korrekt og fullstendig. Videre forplikter jeg meg til å informere [forvaltningsselskapet] dersom endringer i mine omstendigheter skulle lede til at informasjonen i denne egenerklæringen ikke lenger er korrekt eller fullstendig.

Navn med store bokstaver

Norsk identifikasjonsnummer
(Personnr. eller D-nr.)

Dato og Signatur:

**Egenerklæring – Foretak som ikke er en finansinstitusjon[[3]](#footnote-3)**

[Forvaltningsselskapet] er i henhold til amerikansk skattelovgivning, nedfelt i Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA), som implementert i norsk rett i samleforskrift 17. september 2013 nr. 1092 om tredjeparters opplysningsplikt, pålagt å innhente egenerklæring fra alle nye andelseiere i fond. Dersom en ny andelseier ikke leverer denne egenerklæringen eller egenerklæringen er mangelfullt utfylt, så vil [forvaltningsselskapet] være forhindret fra å akseptere andelseieren som andelseier i fondet. Opplysninger som gitt i denne egenerklæringen vil bli benyttet til skatterapporteringsformål.

*Vennligst kryss av det som passer:*

Foretaket er **ikke** et amerikansk foretak[[4]](#footnote-4), og foretaket har **ingen** kontrollerende personer[[5]](#footnote-5) som enten er amerikanske statsborgere eller er skattemessig bosatt[[6]](#footnote-6) i USA.

(*vennligst gå rett til signaturfeltet nedenfor*)

Foretaket er et amerikansk foretak

Forretningsadresse i USA:

Amerikansk identifikasjonsnummer[[7]](#footnote-7)

Foretaket har kontrollerende personer som enten er amerikanske statsborgere eller er skattemessig bosatt i USA.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Navn på kontrollerende personer | Adresse | Amerikansk identifikasjonsnummer (TIN) |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

Erklæring:

Selskapet erklærer herved at all informasjon gitt i denne egenerklæringen er korrekt og fullstendig. Videre forplikter selskapet seg til å informere [forvaltningsselskapet] dersom endringer i dets omstendigheter skulle lede til at informasjonen i denne egenerklæringen ikke lenger er korrekt eller fullstendig.

Navn på foretaket med store bokstaver

Dato og Signatur i henhold til firmaattest/prokura:

**­­­**

Dato og Signatur i henhold til firmaattest/prokura:

**­­­**

**­­­**

**erfor dentifikasjonsnummer (TIN)rgere eller er bosatt i USA er lisinstitusjonne om god forretningsskikk i artikkel 17 til 29:**

1. Personer skal anses som bosatt i USA når de anses skattemessig bosatt i USA etter den amerikanske skatteloven. Amerikanske statsborgere er skattepliktige til USA uavhengig av om de er bosatt i et annet land enn USA, derfor vil amerikanske statsborgere alltid være amerikanske personer uavhengig av bosted. [↑](#footnote-ref-1)
2. “Amerikansk Identifikasjonsnummer” betyr et amerikansk føderalt skattyternummer (tax identification number). [↑](#footnote-ref-2)
3. Med finansinstitusjon menes finansielle institusjoner som definert i samleforskrift 17. september 2013 nr. 1092. [↑](#footnote-ref-3)
4. Et amerikansk foretak er definert som et selskap opprettet i USA eller etter lovgivningen i USA. [↑](#footnote-ref-4)
5. Med kontrollerende personer menes: ”fysiske personer som i siste instans eier eller kontrollerer et foretak”. En person skal oppgis og registreres som kontrollerende person når vedkommende:

 1. I selskap

 a. eier eller kontrollerer mer enn 25 % av eierandelene eller stemmene

 b. utøver kontroll over ledelsen i selskapet på annen måte

 2. I stiftelse, fond e.l.

 a. utøver kontroll over mer enn 25 % av formuesgodene

 b. ifølge vedtekter eller på annet grunnlag skal motta mer enn 25 % av formuesgodene

 c. har hovedinteressen av opprettelsen eller forvaltningen [↑](#footnote-ref-5)
6. Personer skal anses som bosatt i USA når de anses skattemessig bosatt i USA etter den amerikanske skatteloven. Amerikanske statsborgere er skattepliktige til USA uavhengig av om de er bosatt i et annet land enn USA, derfor vil amerikanske statsborgere alltid være amerikanske personer uavhengig av bosted. [↑](#footnote-ref-6)
7. “Amerikansk Identifikasjonsnummer” betyr et amerikansk føderalt skattyternummer (tax identification number). [↑](#footnote-ref-7)