**FATCA /CRS EGENERKLÆRING – OFFENTLIG/ FORETAK**

[Forvaltningsselskapet] er pålagt å innhente egenerklæring fra alle nye andelseiere i verdipapirfond, eventuelt ved opprettelse av nye rapporteringspliktige kontoer, for å fastslå hvor andelseier er skattemessig bosatt. Dette er i henhold til avtaler Norge har inngått med USA (ved Foreign account Tax Compliance Act (FATCA)) og OECD-landene (ved Common Reporting Standard). Formålet er å innhente informasjon om andelseier er skattemessige bosatt i andre land enn Norge. I slike tilfeller rapporteres informasjonen til skattemyndighetene i vedkommende land. Opplysningene som gis i denne egenerklæringen vil bli benyttet til skatterapporteringsformål. Det vises til Skatteetaten for mer informasjon.

1. **SKATTEMESSIG BOSTED**

Er foretaket skattemessig hjemmehørende i Norge? JA NEI

Hvis JA, vennligst gå videre til punkt 5 (Reelle rettighetshavere). Hvis NEI, fortsett å fylle ut skjemaet.

1. **FINANSIELL INSTITUSJON**

Er foretaket en finansiell institusjon[[1]](#footnote-1)?

JA Fyll ut foretakets GIIN: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_­­­­­­­­\_\_\_\_\_­­\_\_\_­­ Gå deretter rett til signering i punkt 6

Hvis foretaket ikke har GIIN, vennligst fortsett å fylle ut skjemaet.

NEI Vennligst fortsett å fylle ut skjemaet.

1. **AKTIV/PASSIV**

Var mindre enn 50 % av foretakets brutto inntekt i foregående inntektsår passiv inntekt og mindre enn 50 % av foretakets aktiva passive aktiva[[2]](#footnote-2)?

JA Gå rett til signering i punkt 6.

NEI Vennligst fortsett å fylle ut skjemaet.

1. **FORETAKETS SKATTEOPPLYSNINGER**

|  |  |
| --- | --- |
| Land foretaket er skattemessig hjemmehørende i: | Skattenummer (TIN): |

1. **REELLE RETTIGHETSHAVERE**

Fyll ut tabellen under hvis foretaket har reelle rettighetshavere[[3]](#footnote-3)som er skattemessig bosatt i andre land enn Norge[[4]](#footnote-4), eller er amerikanske statsborgere[[5]](#footnote-5). Hvis foretaket ikke har reelle rettighetshavere som er skattemessig bosatt i andre land enn Norge eller er amerikanske statsborgere, gå rett til signering i punkt 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Navn på reell rettighetshaver | Fødselsdato | Fødselsnummer | Adresse | Land skattemessig bosatt i | Skattenummer (TIN)[[6]](#footnote-6) |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

Kryss av et alternativ nedenfor for å bekrefte eller avkrefte at reell rettighetshaver er skattemessig bosatt i USA:

Reell rettighetshaver er amerikansk statsborger og USA er oppgitt som skattemessig bosted i tabellen over.

Reell rettighetshaver, som oppgitt i tabellen over, er ikke amerikansk statsborger og/eller skattemessig bosatt i USA.

1. **SIGNERING**

Selskapet erklærer herved at all informasjon gitt i denne egenerklæringen er korrekt og fullstendig. Videre forplikter selskapet å informere [forvaltningsselskapet] ved endringer som fører 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: |

1. Som beskrevet i skatteforvaltningsforeskriften kapittel 7-3. [↑](#footnote-ref-1)
2. Se Skatteetaten.no for mer informasjon om definisjon på aktive og passive inntekter og aktiva. [↑](#footnote-ref-2)
3. Definisjon av reell rettighetshaver finner du hos skatteetaten.no [↑](#footnote-ref-3)
4. Du kan være skattemessig bosatt i flere land. [↑](#footnote-ref-4)
5. Du får amerikansk statsborgerskap hvis du er født i USA. Du er skattepliktig til USA hvis du ha hatt Green Card. Skatteplikt til USA varer helt til man frasier seg sitt amerikanske statsborgerskap eller Green Card. [↑](#footnote-ref-5)
6. TIN står for «Taxpayer identicication number» og utstedes av skattemyndighetene i det landet du er skattemessig bosatt. [↑](#footnote-ref-6)