

Del 1 - Identificering af den individuelle kontohaver

* markerede felter skal udfyldes

A. Kontohavers navn

Efternavn*	
Titel	
Fornavn(e)*	

B. Nuværende bopælsadresse

Gade og husnummer*	
By*	
Postnummer*	
Land*	

C. Postadresse
(udfyldes kun hvis forskellig fra adressen i sektion B)

Gade og husnummer	
By	
Postnummer	
Land	

D. Fødselsdato*

E. Fødested

Fødeby*	
Fødeland*	

Del 2 - Skattemæssigt bopælsland/hjemsted og tilknyttet skatteydernummer eller tilsvarende nummer* (TIN) (se appendix)

Udfyld venligst det følgende skema og angiv:

- hvor kontohaveren har skattemæssigt hjemsted
- Kontohaverens skatteydernummer (TIN) for hvert land/jurisdiktion.

Hvis et skatteydernummer (TIN) ikke er tilgængelig, angiv den relevante grund, fx grund **A**, **B** eller **C** som fremgår til højre:

Grund A - Det land/den jurisdiktion, hvor kontohaveren har bopæl, udsteder ikke skatteydernumre (TIN).

Grund B - Kontohaveren kan ikke indhente skatteydernummer eller tilsvarende nummer (TIN) (forklar venligst hvorfor du ikke kan indhente et skatteydernummer i tabellen nedenfor).

Grund C - Skatteydernummer kræves ikke (vælg kun denne grund, hvis den relevante jurisdiktions nationale ret ikke påkræver indhentning af skatteydernummer (TIN) udstedt af en sådan jurisdiktion).

	Hjemmehørende land/jurisdiktion i skattemæssig henseende	Skatteydernummer (TIN)	Angiv hvorfor skatteydernummer ikke er tilgængelig, fx grund A , B eller C .
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			

Uddyb i de følgende felter hvorfor du ikke kunne indhente et skatteydernummer (TIN), hvis du valgte grund **B** ovenfor.

1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	
10	

Del 3 - Erklæringer og underskrift*

Jeg forstår, at de oplysninger, som jeg angiver, er dækket af vilkårenes bestemmelser, der gælder for kontohaverens forhold med A/S Skjern Bank, hvor det fremgår, hvordan A/S Skjern Bank må bruge og dele oplysninger, som jeg har angivet.

hvor kontoen/kontiene haves og udveksles med skattemyndighederne i et andet land eller anden jurisdiktion, hvor kontohaveren kan have skattemæssigt hjemsted i henhold til mellemstatslige aftaler om udveksling af finansielle kontooplysninger.

Jeg erklærer, at oplysningerne i denne blanket og oplysninger om kontohaveren og evt. indberetningspligtige konti kan videregives til skattemyndighederne i det land/den jurisdiktion,

Jeg erklærer hermed, at jeg er kontohaveren (eller fuldmagts-haver og kan underskrive på vegne af kontohaveren) af alle konto/konti, hvorom denne blanket vedrører.

Jeg erklærer hermed, at oplysninger indeholdt i denne erklæring er, efter min bedste overbevisning, sande, korrekte og komplette.

Jeg forpligter mig til at meddele Skjern Bank A/S indenfor 30 dage om evt. ændringer i omstændighederne, der påvirker den angivet skattemæssige status, eller kan forårsage, at oplysningerne indeholdt i denne blanket er ukorrekt eller ukomplet og forsyne Skjern Bank A/S med en opdateret egenerklæring inden for 30 dage i tilfælde af ændring i omstændigheder.

Underskrift* _____

Navn* _____

Dato* _____

Hvis denne egenerklæring udfyldes på vegne af en anden kontohaver, så angiv venligst i hvilken sammenhæng blanketten underskrives, fx med fuldmagt, hvor en bekræftet genpart af fuldmagten skal vedhæftes.

Funktion* _____

Appendiks - Beskrivelser af udvalgte begreber

Nedenfor findes udvalgte beskrivelser af definerede begreber, som angives for at hjælpe dig med at udfylde denne blanket. Nærmere oplysninger kan findes i OECD's fælles indberetningsstandard for automatisk udveksling af finansielle kontooplysninger (CRS). CRS-kommentaren og intern vejledning kan findes i OECD-portalen om automatisk udveksling af oplysninger.

Hvis du har yderligere spørgsmål, kontakt din skatterådgiver eller Skattestyrelsen.

"Deltagende jurisdiktion" betyder en jurisdiktion, med hvilken der er indgået en aftale, i henhold til hvilken den vil afgive de oplysninger, der påkræves af den automatiske udveksling af finansielle kontooplysninger, som anført i den fælles indberetningsstandard (CRS), og som er identificeret på en offentliggjort liste.

"En person, hvormed der skal indberettes" betyder en person eller en enhed, som er hjemmehørende i en jurisdiktion, hvortil der skal indberettes, i henhold til en sådan jurisdiktions skatte Lovgivning. Skatteyder, der har bopæl i flere lande, kan evt. bruge tiebreak-regler, som fremgår af beskatningsaftaler, for at løse sager om dobbelt bopæl med henblik på at afgøre skattemæssigt bopæl.

"Enhed" betyder en juridisk person eller juridisk ordning, fx et selskab, en organisation, et interessentskab, en trust eller en fond.

"Finansielt konto" betyder en konto, der føres af et finansielt institut, herunder følgende:

- En indskudskonto
- En forvaltningskonto
- For så vidt angår en investeringsenhed, enhver andel i egenkapital eller gæld i det finansielle institut
- Enhver forsikringsaftale med kontantværdi og enhver annuitetsaftale, som er udstedt eller føres af et finansielt institut, med undtagelse af en ikke-investeringstilknyttet, ikke-overdragelig umiddelbar livrente, der er udstedt til en fysisk person og tillægger en økonomisk værdi til pensions- eller invaliditetsydelsen, som indrømmes under en konto, som er en undtaget konto.

Udtrykket "finansielt konto" omfatter ikke en konto, der er en undtaget konto.

"Indberetningspligtig konto" betyder en finansielt konto, som føres af et indberettende finansielt institut, og som ejes af en eller flere personer, hvormed der skal indberettes, eller en passiv NFE med en eller flere kontrollerende personer.

"Jurisdiktion, hvortil der skal indberettes" betyder en jurisdiktion, med hvilken der er indgået en aftale om forpligtelse til at levere de finansielle kontooplysninger, og som er identificeret på en offentliggjort liste.

"Kontohaver" betyder den person, som er blevet opført eller identificeret som ejer af en finansielt konto. En person, som ikke er et finansielt institut, og som ejer en finansielt konto til fordel for eller for regning af en anden person som fuldmagtshaver, depositar, forvalter, underskriftsberettiget, investeringsrådgiver eller mellemmand, betragtes ikke som indehaver af kontoen, og denne anden person betragtes som indehaver af kontoen, fx i et forældre-barn-forhold, hvor forældreparten beskikkes som værge, der betragtes barnet som kontohaveren. Med hensyn til en fælles konto, behandles hver fælles indehaver som en kontohaver.

"Kontrollerende person" betyder fysiske personer, der udøver kontrol over en enhed. Hvis en enhedskontohaver behandles som en passiv NFE (ikke-finansielt institut), skal det finansielle institut afgøre, om den kontrollerende person også er den person, hvormed der skal indberettes. Denne definition svarer til begrebet "reel ejer", som beskrevet i henstilling 10 og forklarende noter til henstilling 10 af Den Finansielle Aktionsgruppe (FATF) (vedtaget i februar 2012). Hvis kontoen haves af en enhed, hvoraf individet er den kontrollerende person, skal man udfylde blanketten "Egenerklæring for selskaber og finansielle institutter" i stedet for denne blanket.

"Skatteydernummer/TIN" betyder et skatteydernummer, et skattepligtiges identifikationsnummer eller hvad der til praktiske formål svarer dertil i mangel af et skatteydernummer. Et skatteydernummer (TIN) er en unik kombination af bogstaver eller numre udstedt af en jurisdiktion til et individ eller en enhed, som bruges til at identificere individet eller enheden med henblik på at administrere jurisdiktions skat Lov. Yderligere oplysninger af acceptable skatteydernumre kan findes på OECD-portalen om automatisk udveksling af oplysninger.

Nogle jurisdiktioner udsteder ingen skatteydernumre. Men disse jurisdiktioner plejer at bruge andre numre med et tilsvarende identifikationsniveau (funktionelt identisk), fx et CPR-nummer.

Vejledning

Bekendtgørelse nr. 1316 af 20/11/2015 om identifikation og indberetning af finansielle konti med tilknytning til udlandet påkræver Skjern Bank A/S at indhente og rapportere om visse oplysninger om en kontohavers skattemæssige hjemsted. Hver jurisdiktion har sine egne regler for, hvordan man definerer skattemæssigt tilhørsforhold, der kan findes på OECD-portalens om automatisk udveksling af oplysninger:

<https://www.oecd.org/tax/automaticexchange/>.

Man vil generelt finde, at det skattemæssige hjemsted er det land/den jurisdiktion, hvor man bor. Særlige forhold kan betyde, at man har bopæl et andet sted eller bopæl i flere lande/ jurisdiktioner samtidigt, fx en skatteyder, der har bopæl i flere lande. Hvis du er amerikansk statsborger eller har skattemæssigt hjemsted under amerikansk lovgivning, skal du angive, at du har amerikansk skattemæssigt hjemsted på denne blanket, og du skal muligvis også udfylde blanketten IRS W-9. Konsulter din skatterådgiver ellers besøg OECD-portalens om automatisk udveksling af oplysninger for flere oplysninger herom.

Hvis dit skattemæssige hjemsted (eller kontohaverens skattemæssige hjemsted, hvis du udfylder blanketten på dennes vegne) befinder sig uden for Danmark, er vi muligvis forpligtet ved lov til at videre give oplysningerne i denne blanket og andre finansielle oplysninger i forhold til dine finansielle konti til Skattestyrelsen eller til skattemyndighederne i det land, hvor det finansielle institut befinder sig, og de kan muligvis udveksle disse oplysninger med skattemyndighederne i en anden jurisdiktion eller jurisdiktioner i henhold til mellemstatslige aftaler om udveksling af finansielle kontooplysninger.

Du kan finde beskrivelser af definerede begreber i appendikset, fx kontohaver.

Denne blanket vil forblive gyldig, medmindre der er en ændring i omstændighederne vedrørende oplysninger, som fx kontohaverens skattestatus, eller andre obligatoriske oplysninger, som gør denne blanket ukorrekt eller ukomplet.

I dette tilfælde skal du underrette os og levere en opdateret egenerklæring.

Denne blanket har til formål at anmode om oplysninger i overensstemmelse med nationale lovkrav.

Udfyld denne blanket, hvis du er en individuel kontohaver, eneindehaver eller driver enkeltmandsvirksomhed

Fælles kontohavere eller flere kontohavere skal bruge enkelte blanketter for hver individuel person.

Anvend ikke denne blanket, hvis du skal lave en egenerklæring på vegne af en enhedskontohaver, eller hvis du er en kontrollerende person af en enhed. Du skal i stedet for bruge "Egenerklæring for selskaber og finansielle institutter".

Hvis du udfylder denne blanket på vegne af en anden person:

Fortæl os i hvilken sammenhæng du underskriver del 3.

Fx er du muligvis forvalteren eller nominel ejer (nominee) på vegne af kontohaver, eller det kan være, at du udfylder blanketten med fuldmagt.

Hvis kontoindehaver er umyndig, skal en værge udfylde blanketten på dennes vegne.

Din skatterådgiver kan muligvis hjælpe dig med at få svar på konkrete spørgsmål om denne blanket, og Skattestyrelsen eller din nationale skattemyndighed kan vejlede dig om, hvordan du afgør din skattestatus.

Du kan finde flere oplysninger, herunder en liste over de jurisdiktioner, der har underskrevet aftaler om automatisk udveksling af oplysninger, samt detaljer om oplysninger, der anmodes om, på OECD-portalens om automatisk udveksling af oplysninger.