

Egenerklæring vedr. udenlandske skatteforhold for juridiske personer eller enheder.**Del 1. Identifikation af kontohaver**

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

Del 2. Type af juridisk person/enhed

Angiv kontohavers status ved at sætte kryds i ét af følgende felter:	
(a) Finansiell institution	☐
Angiv kontohavers Global Intermediary Identification Number ("GIIN")	
(b) Børsnoteret selskab, hvis aktier handles på et reguleret marked, eller en forbundet enhed til et sådant børsnoteret selskab	☐
(c) Offentlig enhed eller centralbank	☐
(d) International organisation	☐
(e) Danske boligfællesskaber (andelsboligforeninger, ejerforeninger og almene boligselskaber)	☐
(f) Velgørende organisationer	☐
(g) Aktiv NFE (se definitioner på side 4).	☐
(h) Passiv NFE*) (se definitioner på side 4).	☐

Egenerklæring vedr. udenlandske skatteforhold for juridiske personer eller enheder.

***) Udfyldes kun, hvis du har sat kryds i "h passiv NFE". Ellers gå videre til del 3 og 4.**

Udfyld de nedenstående skema med oplysninger på alle kontrollerende personer/ reelle ejere eller "Egenerklæring privatpersoner" (se definitioner på side 4).

Navn		Navn	
Adresse		Adresse	
Postnr. og by		Postnr. og by	
Fødselsdato		Fødselsdato	
Fødeland		Fødeland	
Fødeby		Fødeby	
Statsborgerskab		Statsborgerskab	
Skatteland		Skatteland	
TIN-nr.		TIN-nr.	
Navn		Navn	
Adresse		Adresse	
Postnr. og by		Postnr. og by	
Fødselsdato		Fødselsdato	
Fødeland		Fødeland	
Fødeby		Fødeby	
Statsborgerskab		Statsborgerskab	
Skatteland		Skatteland	
TIN-nr.		TIN-nr.	
Navn		Navn	
Adresse		Adresse	
Postnr. og by		Postnr. og by	
Fødselsdato		Fødselsdato	
Fødeland		Fødeland	
Fødeby		Fødeby	
Statsborgerskab		Statsborgerskab	
Skatteland		Skatteland	
TIN-nr.		TIN-nr.	

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

Angiv de lande, der er skattepligt til, samt TIN (skatteidentifikationsnummer) for hvert land, bortset fra Danmark.

Skatteland	TIN (skatteidentifikationsnummer)
1.	
2.	
3.	
4.	

Egenerklæring vedr. 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, hvis de lande har indgået aftale om udveksling af finansielle kontooplysninger med Danmark.

Kontohaver forpligter sig til at underrette Lollands Bank hurtigst muligt efter enhver ændring i omstændigheder 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 til at forsyne Lollands Bank med en opdateret egenerklæring hurtigst muligt efter sådan en ændring i omstændigheder.

Erklæringen skal underskrives af samtlige tegningsberettigede.

Undertegnede bekræfter, at jeg er bemyndiget til at underskrive for kontohaver vedr. 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

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

Egenerklæring vedr. udenlandske skatteforhold for juridiske personer eller enheder.

Forklaring og hjælp

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

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

Erklæringen er gyldig, indtil der sker en ændring i forholdene, som relaterer sig til kontohavers skattestatus eller andre obligatoriske felter, som er indeholdt i erklæringen. Hvis der sker ændringer i de forhold, som medfører, at oplysningerne i denne egenerklæring er ukorrekte eller ufuldstændige, skal Lollands Bank have besked herom. I så fald skal der udfyldes en ny opdateret egenerklæring.

Udfyld erklæringen, hvis du skal erklære på vegne af en kontohaver der er en juridisk person/enhed, som f.eks. et selskab, en fond eller en forening. Hvis du er en fysisk person eller et enkeltmandsfirma skal du ikke udfylde denne erklæring, men skal i stedet udfylde "Egenerklæring privatpersoner". Ved fælleskonto skal der udfyldes en erklæring for hver kontohaver.

Lollands Bank rådgiver ikke om skat.

Spørgsmål vedrørende udfyldelse af erklæring samt udenlandske skatteforhold kan rettes til revisor eller de lokale skattemyndigheder. Øvrige spørgsmål kan rettes til Lollands Bank.

Definitioner

Aktiv eller passiv NFE.

En aktiv NFE er i den danske lovgivning defineret som en ikke-finansiell enhed, hvor mindre end 50 % af enhedens bruttoindkomst for det foregående kalenderår eller anden relevant indberetningsperiode er passiv indkomst, og mindre end 50% 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% 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

Kontrollerede personer er fysiske personer, der anses for at have 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 bl.a. 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 bl.a.:

1. Personer, der i sidste instans ejer eller kontrollerer en enhed ved direkte eller indirekte ejerskab eller kontrol over mere en 25% af ejerandelene eller stemmerettighederne.
2. Personer, der 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.