

Skatterättslig hemvist - blankett för privatperson

Andelsägare med skatterättslig hemvist utanför Sverige, det vill säga som inte är skattskyldig i Sverige, behöver lämna nedanstående uppgifter för att Carnegie Fonder AB kontinuerligt ska kunna göra korrekta skatteavdrag vid utdelningar samt lämna riktiga uppgifter till svenska myndigheter.

Upplysningar om bestämmelserna om skattskyldighet i Sverige finns på sidan 2.

1. Min skatterättsliga hemvist

Genom att fylla i denna del ingår du avtal med Carnegie Fonder AB, i enlighet med de vid var tid gällande Allmänna Villkoren. Med avtalet får du också tillgång till Carnegie Fonder Online där du kan följa utvecklingen för ditt innehav i våra fonder.

Tilltalsnamn	Efternamn
Utdelningsadress	Personnummer (ååååmmddxxxx)
Postnummer	Mobilnummer
Ort	Telefonnummer dagtid
Land	E-post

2. Kontaktuppgifter för information om mitt sparande

Vänligen fyll i nedan om annan än ovan

Tilltalsnamn	Efternamn
Utdelningsadress	Personnummer (ååååmmddxxxx)
Postnummer	Mobilnummer
Ort	Telefonnummer dagtid
Land	E-post

3. Underskrift

Jag bekräftar att jag inte är skattskyldig i Sverige för avkastningen från mitt sparande hos Carnegie Fonder AB. Min skatterättsliga hemvist är:

Land	TIN-nummer
------	------------

Jag åberopar gällande dubbelbeskattningsavtal mellan Sverige och ovanstående hemvistland. Vid förändring av detta förhållande försäkras jag att omgående meddela Carnegie Fonder AB. Om dubbelbeskattningsavtal mellan Sverige och ovan angivna hemvistland saknas, är jag medveten om att Carnegie Fonder AB kommer att handlägga mitt sparande på det sätt som svenska myndigheter föreskriver.

Namnteckning	Ort
Namnförtydligande	Datum

Skicka denna blankett i original:

- Post med porto (1-2 dagar): Carnegie Fonder, Box 7828, 103 97 Stockholm
- Post utan porto (1-2 dagar): Carnegie Fonder, Svarepost kundnummer 20294984, 110 07 Stockholm
- E-post: spara@carnegiefonder.se
- Fax: 08-107 150

Bestämmelser om skattskyldighet i Sverige

En fysisk persons skattskyldighet enligt svensk skattelagstiftning avgörs av om personen skall anses bosatt här i riket eller inte. Den som anses bosatt i Sverige är skattskyldig här för all inkomst som förvärvats såväl här i riket som utomlands, s.k. oinskränkt skattskyldig. Den som inte anses bosatt i Sverige är däremot endast skattskyldig här för vissa inkomster som har anknytning till Sverige, s.k. inskränkt skattskyldig. En person som är inskränkt skattskyldig är t ex inte inkomstskattskyldig i Sverige för ränta och utdelning (s.k. kupongskatt kan dock utgå på utdelning på aktie i svenskt aktiebolag och på andel i svensk värdepappersfond).

Såsom bosatt i Sverige – d.v.s. oinskränkt skattskyldig – anses i första hand den som har sitt egentliga hemvist här i riket men även den som, utan att vara bosatt i Sverige, stadigvarande vistas här (sex månader eller mer). Vidare gäller att en person som inte stadigvarande vistas i Sverige men som tidigare haft sitt egentliga hemvist här, skall anses bosatt i Sverige om han har väsentlig anknytning hit.

De omständigheter som skall beaktas vid bedömningen av om en person skall anses ha väsentlig anknytning hit är följande:

- Svenskt medborgarskap
- Den tidrymd under vilken personen tidigare haft sitt hemvist i Sverige
- Att personen inte tagit varaktigt bo och hemvist på viss utländsk ort
- Att personen vistats utomlands för studier eller av hälsoskäl
- Att personen har en bostad i Sverige för åretruntbruk
- Att personen har familj i Sverige
- Att personen bedriver näringsverksamhet i Sverige
- Att personen är ekonomiskt engagerad i Sverige genom innehav av tillgångar som direkt eller indirekt ger personen ett väsentligt inflytande i näringsverksamhet som bedrivs här
- Att personen innehar fastighet här samt och därmed jämförliga förhållanden.

Anknytningen skall bedömas med utgångspunkt från de sammantagna omständigheterna i det enskilda fallet.

(Ovan är en beskrivning av den interna svenska lagstiftningens bestämmelser om skattskyldighet. Den svenska beskattningsrätten kan emellertid ha inskränkts genom dubbelbeskattningsavtal som Sverige har ingått med andra stater. Härvid hänvisas till respektive avtal.)

Den som är osäker på var hen i skattehänseende är bosatt bör alltid ta kontakt med skattemyndigheten.