

KUNDKÄNNEDOM – JURIDISK PERSON

1. KONTAKTUPPGIFTER

Firma	Organisationsnummer
Postadress	Telefon
Postnummer	E-post
Ort	Land

Är företaget deklarations- eller skattskyldig i USA eller har ni skatterättslig hemvist i annat land utöver Sverige? <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Ja, i USA <input type="checkbox"/> Ja, i ett annat land (ej USA)
Ange land samt TIN-nummer (obligatoriskt vid skatterättslig hemvist utanför Sverige) Land: <input type="text"/> TIN: <input type="text"/>

FATCA-intygande (se definitioner i slutet av detta dokument)

Företagets verksamhet ska kategoriseras i någon av de tre nedan angivna kategorierna.

Del 1. Finansiell enhet

Företaget är en finansiell enhet

Ange GIIN-nummer:

Del 2. Aktivt icke-finansiellt företag

Företaget är ett aktivt icke-finansiellt företag

Del 3. Passivt företag

Företaget har identifierats som ett passivt icke-finansiellt företag, det vill säga att det varken är en finansiell enhet eller ett aktivt icke-finansiellt företag

2. KUNDKÄNNEDOM

Lagstiftningen inom EU kräver att vi som fondbolag är skyldigt att inhämta vissa uppgifter med anledning av ditt sparande. Vi använder inte dina svar i något annat syfte än kundkännedom.

1. Vilket är ursprunget till pengarna som ska investeras i fonder?

Intäkter från företaget

Företagsförsäljning

Annat:

2. Hur mycket uppskattas totala transaktioner att uppgå till årligen?

Under 100 000 kronor

100 001 – 500 000 kronor

500 001 – 1 000 000 kronor

1 000 001 – 10 000 000 kronor

Över 10 000 000 kronor

3. Hur ofta kommer transaktioner att genomföras till fondkontot?

Engångstransaktioner

Flera gånger per år

Mindre än en gång per år

3. UNDERSKRIFT

Lämnade uppgifter är riktiga och vi förbinder oss att snarast anmäla förändringar.

- Kunden intygar på heder och samvete att ovanstående uppgifter är riktiga och förbinder sig att snarast anmäla förändringar därav.
- Kunden har tagit del av och accepterat Allmänna villkor, fondbestämmelser, informationsbroschyr samt faktablad för fonder som kunden avser investera i, se www.carnegiefonder.se.
- Kunden godkänner att behandling av mina/våra personuppgifter även kan komma att ske hos Carnegie Fonder AB för ändamål som avser direkt marknadsföring, se relevant avsnitt i de Allmänna Villkoren.
- Kunden är medveten om att Carnegie Fonder AB inte tillhandahåller sådan finansiell rådgivning som avses i lagen (2003:862) om finansiell rådgivning till konsumenter och Kunden bekräftar vidare att det inte uppdragits åt Carnegie Fonder AB att tillhandahålla sådan rådgivning.

Namnteckning 1	Namnteckning 2
Namnförtydligande 1	Namnförtydligande 2
Ort och datum 1	Ort och datum 2

SKICKA DENNA BLANKETT OCH GILTIG ID-KOPIA:

- Mejl: businesssupport@carnegiefonder.se.
- Post utan porto: Carnegie Fonder AB, Svarspost kundnummer 20294984, 110 07 Stockholm.

INFORMATION OM FATCA

Vad är FATCA?

FATCA står för Foreign Account Tax Compliance Act och är en amerikansk lagstiftning som syftar till att ge USA möjligheter att förhindra skatteflykt. Den innebär att det ställs krav på finansiella företag, till exempel banker, fondbolag och försäkringsbolag i hela världen att rapportera in kontouppgifter för personer/företag som är skatt- och deklarationsskyldiga i USA, s.k. US persons (se nedan). Sverige och USA har med anledning av FATCA ingått ett avtal om ett ömsesidigt utbyte av information så att även Skatteverket kan få upplysningar från den amerikanska federala skattemyndigheten, IRS, om svenska fysiska och juridiska personers tillgångar i USA. Detta avtal har införts i svensk lagstiftning.

Vem är skattskyldig i USA?

Den som är skatt- och deklarationsskyldig i USA omnämns i den svenska lagstiftningen som amerikanska personer, s.k. US persons. I detta begrepp ingår, amerikanska medborgare eller personer med skattemässig hemvist i USA, i utlandet delägarbeskattad juridisk person eller ett aktiebolag som är registrerat i USA, en trust om 1) en domstol i USA har behörighet att besluta eller döma i frågor som rör trustens administration och 2) en eller flera amerikanska personer eller ett dödsbo efter en avliden person har behörighet att kontrollera trustens administration.

Definitioner

FATCA – partnerländer?

Ett land som ingått avtal med USA om informationsutbyte enligt FATCA-lagstiftningen. Deltagandeländer framgår av en lista publicerad på det amerikanska finansdepartementets hemsida

Finansiell enhet

En finansiell enhet är ett förvaringsinstitut, investeringsinstitut och vissa försäkringsbolag. En enhet är vidare en finansiell enhet om den i sin näringsverksamhet, eller om den förvaltas av annan enhet som i sin näringsverksamhet, bedriver en eller flera av följande verksamheter för kunds räkning

- Tar emot insättningar inom ramen för den ordinarie verksamheten som kreditinstitut eller liknande verksamhet
- Handlar med värdepapper eller andra finansiella instrument
- Bedriver individuell och kollektiv portföljförvaltning, eller
- Annars investerar, administrerar eller förvaltar pengar eller andra medel

Aktivt icke-finansiellt företag

Med aktivt icke-finansiellt företag avses ett företag som inte har hemvist i USA och inte är ett finansiellt institut och vars bruttointäkter under det föregående kalenderåret eller annan lämplig rapporteringsperiod till mindre än 50 procent utgörs av intäkter från annan verksamhet än rörelse och vars tillgångar som innehades under det föregående kalenderåret eller annan lämplig rapporteringsperiod till mindre än 50 procent utgjordes av tillgångar som genererar, eller innehas i syfte att generera, sådana intäkter (så kallade passiva inkomster).

Passiv inkomst kan vara; utdelning, ränta, hyra och royalty, livränta, dödsfallkapital från livförsäkring, viss annan försäkringsavkastning, vinst från försäljning av tillgång som ger passiv inkomst, vinst från råvaruförsäljning, valutavinst samt vinst från derivat. Hyra i verksamhet med anställd personal ses vanligtvis inte som passiv inkomst.

Till aktiva icke-finansiella företag hänförs:

- Icke finansiella bolag vars andelar handlas på etablerad värdepappersmarknad (inklusive till dem närstående bolag).
- Icke finansiella uppstartsbolag (de två första åren)
- Icke finansiella bolag i likvidation eller under konkursåtgärder
- Myndighetsenheter (Svenska regioner, kommuner)
- Holdingbolag vars verksamhet helt eller nästan uteslutande består i att äga hela eller delar av det utestående innehavet i, eller tillhandahålla finansiering eller tjänster till dotterbolag (som inte är finansiella företag)

- Finanscenter i icke-finansiella koncerner som huvudsakligen ägnar sig åt finansiering eller hedgingtransaktioner med eller åt närstående företag (som inte är finansiella företag).

Stiftelser och föreningar m.fl. som betraktas som aktiva icke-finansiellt företag:

- Enheter som är ideella föreningar som bedriver verksamhet för allmännyttiga ändamål eller som är registrerade trossamfund och som är särskilt undantagna från skattskyldighet i enlighet med 7 kap. inkomstskattelagen (1999:1229);
- Vägörehetsstiftelser som uppfyller villkoren för särskilt undantag från skattskyldighet i enlighet med 7 kap. inkomstskattelagen (1999:1229);
- Varje annan enhet som är undantagen från skattskyldighet i enlighet med 7 kap.15–17 §§ inkomstskattelagen (1999:1229)

Passivt företag

Ett passivt företag är varken ett finansiellt institut eller ett aktivt icke finansiellt företag.