

## INTYG ÖVER SKATTERÄTTSLIG HEMVIST (samfund)

Blanketten är avsedd för att utreda kundens faktiska förmånstagare samt FATCA- och CRS-uppgifter

FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) och CER (Common Reporting Standard) är internationella regelverk som syftar till att identifiera kontohavare och faktiska förmånstagare som har skatterättslig hemvist i ett annat land än det kontoförande institutet. Sådana konton ska rapporteras till den lokala skattemyndigheten som sedan vidarebefordrar informationen till skattemyndigheten i det land där kontohavaren/faktiska förmånstagaren har sin skatterättsliga hemvist.

### 1. KUNDUPPGIFTER

Företagets namn		Organisationsnummer
Adress	Postnummer och- anstalt	Land
Land för styrelsens säte (om annat än Finland)		Kontaktperson, telefonnummer (även riktnummer)

Om sammanslutningen är skattskyldigt någon annanstans än i Finland, ange här länderna i fråga och sammanslutningens skatteregistreringsnummer (Tax Identification Number, TIN) i dessa länder.

Land	Skatteregistreringsnummer (TIN)	<input type="checkbox"/> Landet utfärdar inte skatteregistreringsnummer
Land	Skatteregistreringsnummer (TIN)	<input type="checkbox"/> Landet utfärdar inte skatteregistreringsnummer

### 2. VERKLIG FÖRMÅNSTAGARE

- Med en sammanslutnings verkliga förmånstagare avses en fysisk person som ytterst utövar ett bestämmande inflytande i den juridiska personen. En fysisk person utövar ett bestämmande inflytande om personen:
  - äger mer än 25 procent av aktierna eller innehar mer än 25 procent av rösträtten i den juridiska person som granskas
  - enligt ägandet eller kontrollen har rätt att utse eller avskeda majoriteten av medlemmarna i den juridiska personens styrelse
  - på annat sätt faktiskt utövar ett bestämmande inflytande i den juridiska personen
- Om en verklig förmånstagare inte kan identifieras enligt villkoren ovan betraktas som verklig förmånstagare **hela styrelsen för eller samtliga ansvariga bolagsmän, verkställande direktören eller person i motsvarande ställning** i den juridiska person som granskas.
- Som verkliga förmånstagare i **ideella föreningar** betraktas styrelsemedlemmar som är antecknade i föreningsregistret. Som verkliga förmånstagare i **religionssamfund** betraktas styrelsemedlemmar som är antecknade i registret över religionssamfund. Som verkliga förmånstagare i **stiftelser** betraktas styrelseledamöter och förvaltningsrådsledamöter som är antecknade i stiftelseregistret. Som verkliga förmånstagare i **bostadsaktiebolag** och ömsesidiga fastighetsaktiebolag betraktas styrelseledamöter som är antecknade i handelsregistret.

**Som bilaga ber vi verkliga förmånstagare i grupp a och ba att bifoga kopia på ikraftvarande pass eller identitetskort. Även för verkliga förmånstagare i grupp c utan finsk personbeteckning bör en kopia av giltigt pass bifogas.**

Ange de verkliga förmånstagarna i tabellen nedan. Alternativt bifoga en skild bilaga ur vilken **alla uppgifter i tabellen framgår**.

Skild bilaga över faktiska förmånstagare bifogad

Namn	Personbeteckning	Medborgarskap	Beskattningsland*	Skatte- registrerings- nummer (TIN)**	Adress (också land)	Ägar- eller röstandel (%) (grupp a)	Ställning (välj nummer) (grupp b och c)***

\* De land i vilket kunden är skattskyldig. Man kan vara skattskyldig i flera länder. Detta kan vara fallet t.ex. om man är amerikansk medborgare eller innehar ett gällande amerikanskt uppehållstillstånd (Green Card).

\*\* Eventuellt utländskt skatteregistreringsnummer (Tax Identification number, TIN). En fysisk persons allmänna skattskyldighet (beskattningsland) bestäms i allmänhet av huvudsaklig bostad eller motsvarande vistelse. Speciella situationer såsom studier eller arbete utomlands kan förforsaka att kunden är skattskyldig i flera länder.

\*\*\* 1. Verkställande direktör eller styrelseordförande, 2. Styrelsemedlem eller person i motsvarande ställning, 3. Övrig, vad \_\_\_\_\_

Postadress: PB 630, FI-00101 Helsingfors, Besöksadress: Södra Esplanaden 18, 00130 Helsingfors

Telefon: +358 9 6162 8000, Fax: +358 9 131 55 222

SEB Investment Management AB, Helsingforsfilialen; FO-nummer 2898783-9

Skandinaviska Enskilda Banken AB (publ) Helsingforsfilialen; FO-nummer 0985469-4

Verkliga förmånstagares personuppgifter behandlas i enlighet med personuppgiftslagen (523/1999). En registerbeskrivning finns tillgänglig Skandinaviska Enskilda Banken AB (publ) Helsingforsfilialens verksamhetsställe och webbplats.

### Ägar- eller kontrollstruktur hos juridisk person

Beskriv sammanslutningens ägar- eller kontrollstruktur eller bifoga ett organisationsschema som inkluderar ägarandelarna Om ägandet eller kontrollen utövas genom en juridisk person, ska en redogörelse av sammanslutningens ägarstruktur alltid sammanställas. Den juridiska person som är ägare ska uppge firmanamn, FO-nummer (eller registreringsnummer, om bolaget inte är finländskt), beskattningsland, adress (också land) och procentuell ägarandel i sammanslutningen. Om denna juridiska person (eller den juridiska person som äger denna) har verkliga förmånstagare, ska namnen på dessa fysiska personer också uppges i denna redogörelse eller i ett bifogat dokument.

<input type="checkbox"/> Organisationsschema bifogad				
Sammanslutningens namn	FO-nummer	Beskattningsland	Adress (också land)	Ägarandel (%)

### Person i politiskt utsatt ställning (PEP)

Är en eller flera av de verkliga förmånstagarna (eller deras närstående) varit en person i politiskt utsatt ställning (PEP) under de senaste 18 månaderna?

Nej  Ja:

Namn på verklig förmånstagare	Offentligt uppdrag (välj nummer)***
	Relation (välj nummer)****
Namn på verklig förmånstagare	Offentligt uppdrag (välj nummer)***
	Relation (välj nummer)****

Offentligt uppdrag\*\*\*

- 1) Statschef, regeringschef, minister, vice minister eller biträdande minister;
- 2) Parlamentsledamot;
- 3) Medlem av politiska partiets styrelser;
- 4) Ledamot i en av de högsta domstolarna, i en konstitutionell domstol eller i ett motsvarande rättsorgan vars beslut endast undantagsvis kan överklagas;
- 5) Ledamot i det högsta beslutande organ som granskar skötseln av en stats finanser och som motsvaras av revisionsrätten eller av statens revisionsverk;
- 6) Ledamot i direktionen för en centralbank;
- 7) Ambassadör eller chargé d'affaires;
- 8) Minst sådan officer som hör till generalitetet i försvarsmakten;
- 9) Medlem av ett förvaltnings-, lednings- eller tillsynsorgan i ett företag som är helt statsägt;
- 10) Direktör, biträdande direktörer eller styrelseledamot i en internationell sammanslutning.

Relation\*\*\*\*

- 1) Personen själv;
- 2) Make eller maka;
- 3) Partner som enligt den nationella lagstiftningen i respektive land likställs med make;
- 4) Barn;
- 5) Barns make eller partner enligt ovan;
- 6) Förälder;
- 7) Varje fysisk person om vilken det är känt att han eller hon är verklig samägare eller förmånstagare i en sammanslutning, näringsidkare eller annan juridisk konstruktion eller har andra nära affärsförbindelser med en person i politiskt utsatt ställning eller med en familjemedlem till en sådan person ELLER Varje fysisk person som är verklig ensamägare till eller förmånstagare i en sammanslutning, näringsidkare eller annan juridisk konstruktion om vilken det är känt att den de facto har upprättats till förmån för en person i politiskt utsatt ställning eller för en familjemedlem till en sådan person.

## 3. VERKSAMHETENS KARAKTÄR

### Är sammanslutningen ett finansiellt institut?

Ett finansiellt institut är en sammanslutning vars verksamhet huvudsakligen består i att ta emot insättningar på konton (banker och andra kreditinstitut), förvara finansiella tillgångar för annans räkning (banker och andra förvaringsinstitut), bedriva handel med, investera i, förvalta eller administrera finansiella tillgångar för kunders räkning (fondbolag, fonder och liknande investeringsenheter) eller teckna försäkringsavtal med kontantvärde eller livränteavtal (vissa försäkringsföretag). Därutöver anses även vissa investeringsenheter vars tillgångar förvaltas av ett annat finansiellt institut vara finansiella institut.

Postadress: PB 630, FI-00101 Helsingfors. *Besöksadress:* Södra Esplanaden 18, 00130 Helsingfors

Telefon: +358 9 6162 8000, Fax: +358 9 131 55 222

SEB Investment Management AB, Helsingforsfilialen; FO-nummer 2898783-9

Skandinaviska Enskilda Banken AB (publ) Helsingforsfilialen; FO-nummer 0985469-4

www.seb.fi

**Ifall ja**, välj någondera av alternativen nedan och gå till punkt 4. Ifall inte, gå till följande fråga.

**Det finansiella institutet är en särskild investeringsenhet vars tillgångar förvaltas av ett annat finansiellt institut.**

En särskild investeringsenhet definieras som ett finansiellt institut vars bruttointäkter huvudsakligen kommer från investering i, återinvestering i eller handel med finansiella tillgångar och dessa tillgångar förvaltas av ett annat finansiellt institut som inte är en särskild investeringsenhet. En särskild investeringsenhet är ett företag eller samfund, en fond eller annan typ av investeringsenhet som i huvudsak investerar i och handlar med finansiella tillgångar för egen räkning (inte för kunds räkning). En ytterligare förutsättning är att enhetens finansiella tillgångar förvaltas, helt eller delvis, genom diskretionärt mandat av ett annat finansiellt institut, t.ex. En bank, som inte är en särskild investeringsenhet.

**Sammanslutningen är ett annat finansiellt institut (än det som beskrivs ovan)**

Verksamhetens karaktär: \_\_\_\_\_

Sammanslutningens GIIN (Global Intermediary Identification Number): \_\_\_\_\_

**Är sammanslutningen en passiv icke-finansiell enhet (Passive NFE, passive non-financial entity)?**

Passiv näringsverksamhet enligt FATCA- och CRS –regelverken. En sammanslutning anses bedriva passiv näringsverksamhet om sammanslutningens intäkter till 50% eller mer kommer från passiv näringsverksamhet, som t.ex. förvaltning av värdepapper som inte utgör värdepappersrörelse, eller företagets tillgångar till övervägande del (50% eller mer) genererar passiv inkomst. **Allmännyttiga samfund eller stiftelser hör dock inte till denna grupp.** Följande typer av inkomster anses passiv inkomst i detta sammanhang:

- Utdelning och annan avkastning som är att jämställa med utdelning
- Ränta och annan avkastning som är att jämställa med ränta
- Hyra och royalty som inte härrör från aktiv näringsverksamhet
- Livräntor
- Kapitalvinst från försäljning, inlösen eller byte av finansiella tillgångar eller valuta
- Nettoinkomsten från swappar
- Belopp som erhållits enligt ett försäkringsavtal med kontantvärde eller liknande inkomst

Ja, sammanslutningen är en passiv icke-finansiell enhet. Ifall inte, gå till följande fråga.

Bransch eller verksamhetens karaktär: \_\_\_\_\_

**Ifall sammanslutningen inte är ett finansiellt institut eller en passiv icke-finansiell enhet är sammanslutningen en aktiv icke-finansiell enhet (Active NFE, active non-financial entity).**

Välj ett av följande alternativ:

- |                                                          |                                                                |                                                  |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> Statligt ägd enhet              | <input type="checkbox"/> Allmännyttigt samfund eller stiftelse | <input type="checkbox"/> Företag; bransch: _____ |
| <input type="checkbox"/> Internationell organisation     | <input type="checkbox"/> Förening                              | <input type="checkbox"/> Övrig, vad: _____       |
| <input type="checkbox"/> Börsbolag                       | <input type="checkbox"/> Församling, kyrklig samfällighet      |                                                  |
| <input type="checkbox"/> Enhet underordnad ett börsbolag | <input type="checkbox"/> Pensionsstiftelse, -bolag, -kassa     |                                                  |
| <input type="checkbox"/> Centralbank                     | <input type="checkbox"/> Kommun                                |                                                  |

**4. INTYGANDE AV UPPGIFTERNAS RIKTIGHET**

Vi intygar att de uppgifter som lämnats i denna blankett är korrekta och fullständiga och vi förbinder oss att omedelbart informera SEB ifall ändringar sker som påverkar innehållet i denna blankett. Vi är informerade om att uppgifterna i denna blankett kan användas i rapporteringshänseende enligt lokal lagstiftning som förpliktar SEB, detta kan innebära överlåtande av uppgifter till skattemyndigheterna.

Ort och datum
Underskrift av sammanslutningens firmatecknare
Namnförtydligande