

Egenerklæring om skattemæssigt hjemsted

Juridisk person

Derfor skal du udfylde denne blanket

Nordnet er lovmæssigt forpligtet til at identificere konti, der tilhører kunder, som har skattemæssigt hjemsted uden for Danmark, og rapportere kontroloplysningerne om disse konti til SKAT. SKAT kan derefter videregive oplysningerne til de ansvarlige myndigheder i udlandet.

Hvis du er usikker på, hvor virksomheden har skattemæssigt hjemsted, kan du kontakte SKAT.

		Depot-/kontonr. (udfyldes af Nordnet)
Kunde	Firma (fuldstændigt navn)	CVR-nr.
	Adresse	Attention
	Postnummer By	Land
		Skattemæssigt hjemsted i Danmark <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej
Skattemæssigt hjemsted uden for Danmark	Land	Skatteregistreringsnr. (TIN)
		Startdato for TIN
Selskabets formål	Er selskabet et finansielt institut (se definition nedenfor)? <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Ja, oplys GIIN-nummer:.....	
	Er selskabet ikke et finansielt institut, oplys venligst, om selskabet er aktivt eller passivt. (se definition nedenfor) <input type="checkbox"/> Aktivt <input type="checkbox"/> Passivt	

Vedlæg kopi af gyldig ID (pas eller kørekort) for samtlige underskrivere. Bemærk, at kopi af id-dokumentation for samtlige gældende statsborgerskaber skal vedlægges.

Hvis selskabet ikke er registreret i Danmark, skal også registreringsattest eller anden officiel dokumentation, som ikke er ældre end 3 måneder vedlægges. Dokumentationen skal være udstedt af behørig myndighed og indholde navn og adresse til hovedkontoret.

Kunden erklærer, at ovenstående oplysninger er rigtige og fuldstændige og forpligter sig til at give en ny erklæring til Nordnet straks, hvis nogen af oplysningerne ændrer sig.

Underskrifter	Sted	Dato
	Tegningsberettigedes underskrift	Tegningsberettigedes fulde navn i blokbogstaver

Definitioner:

Bemærk, at nedenstående informationer er sammendrag og ikke udgør en udtømmende beskrivelse af definitionerne. For mere udførlig information henvises til Bekendtgørelse (nr. 796 af 25/06/2014) om identifikation og indberetning af finansielle konti med tilknytning til USA og Bekendtgørelse (nr. 1316 af 20/11/2015) om identifikation og indberetning af finansielle konti med tilknytning til udlandet.

Finansielt selskab:

Forvaltningsinstitut, indskudsinstitut, investeringsselskaber og visse forsikringselskaber. Et investeringsselskab er et selskab, som erhvervmæssigt udfører følgende aktiviteter for en kunde:

- Handel med værdipapirer eller andre finansielle instrumenter,
- Individuel eller kollektiv porteføljeadministration, eller
- Anden form for investering, administration eller forvaltning af kapital eller penge på vegne af en kunde.

Aktivt selskab:

En virksomhed defineres som aktiv, hvis noget af følgende gør sig gældende:

- Mindst 50 procent af virksomhedens indtægt før skat kom fra salg af produkter og/eller tjenester i det foregående regnskabsår
- Virksomheden er, eller ejes af stat, kommune eller region

- Virksomheden eller koncernens aktier handles på et etableret værdipapirmarked.
- Til aktive, ikke-finansielle virksomheder regnes også eksempelvis:
- Ikke-finansielle, nystartede selskaber, som endnu ikke driver virksomhed (de to første år)
- Selskaber, der hovedsageligt er beskæftiget med finansiering til koncernforbundne virksomheder (som ikke er finansielle virksomheder)
- Nonprofitorganisationer, der driver virksomhed udelukkende til religiøse, velgørende, videnskabelige, kunstneriske, kulturelle eller uddannelsesmæssige formål, som er fritaget for skat, og som ikke tillader, at nogen del af virksomhedens indkomster eller aktiver bliver udloddet til, eller anvendt til fordel for, privatpersoner eller ikke-velgørende virksomheder, samt forudsat at virksomhedens aktiver ved opløsning eller likvidation tilfalder staten eller en anden non-profit organisation
- Den fuldstændige definition af begrebet findes i Bekendtgørelse nr. 769 af 25. juni 2014 om identifikation og indberetning af finansielle konti med tilknytning til USA.

Passivt selskab:

Med passive ikke-finansielle virksomheder menes der virksomheder, der ikke kan defineres som aktive.