



Egenerklæring vedr. udenlandske skatteforhold

Erhverv/Foreninger

Enkeltmandsvirksomheder skal ikke benytte dette egenerklæringsskema, men i stedet "Skatteoplysninger – Privat".

Ifølge danske skattelovgivning skal alle kunder oplyse om forhold, der vedrører skattepligt i andre lande end Danmark.

Formålet med reglerne er at sikre global skattebetaling og bekæmpelse af international skatteunddragelse.

Uanset om jeres virksomhed har skattepligt i udlandet eller ej, har vi brug for jeres hjælp til at udfylde nedenstående.

Oplysningerne behandles fortroligt og vil kun blive anvendt i forbindelse med lovpligtige kundekendskabsprocedurer. Oplysningerne gemmes og opbevares i 5 år efter, at kundeforholdet er ophørt. I kan læse mere om bankens behandling af jeres personoplysninger på [persondatapolitik.pdf \(fmspks.dk\)](#).

Virksomhedens oplysninger

Virksomhedens navn

CVR-nummer

Udenlandske skatteforhold

Er virksomheden skattepligtig i udlandet? Ja Nej

Hvis ja – udfyld nedenstående:

Hvis virksomheden er skattepligtig til et andet land end Danmark, skal I angive, hvor virksomheden er skattepligtig og virksomhedens skatteidentifikationsnummer (TIN) for hvert af de angivne lande.

Land Skatteidentifikationsnummer

Land Skatteidentifikationsnummer

Land Skatteidentifikationsnummer

Land Skatteidentifikationsnummer



Virksomhedstype

Hvilken virksomhedstype/kategori er virksomheden?

a. Finansiell institution

Angiv kontohavers Global Intermediary Identification Number ("GIIN"), som anskaffes med henblik på FATCA, hvis kontohaver har et GIIN nummer:

						*						*			*			
--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	---	--	--	---	--	--	--

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, ejerforening og almene boligselskaber)

f. Velgørende organisation

g. Aktiv NFE

Et aktivt NFE tjener mere end 50 % af sin indkomst **via aktiv drift**. Det er altså almindelige virksomheder/foreninger, som tjener sine penge i almindelig drift i den branche, hvori virksomheden/foreningen opererer. Et holdingselskab, hvis primære indtjening (over 50 %) stammer fra et eller flere aktive NFE'er, skal også kategoriseres som et aktivt NFE.

h. Passiv NFE

Et passivt NFE tjener mere end 50 % af sin indkomst via passive investeringer. Det er altså virksomheder/foreninger, der tjener hovedparten af sin indkomst via investering i ejendomme, værdipapirer, ejendomsudlejning, visse fonde og lignende selskaber.



Hvis I har afkrydset punktet Passiv NFE, skal I:

- a. Udfylde "Fysisk person/privatkunde - Skatteoplysninger" for hver kontrollerende person.

ELLER

- b. Udfylde nedenstående skema med oplysninger på alle kontrollerende personer.

Navn			
Adresse			
Fødselsdato		Fødeland	
Fødeby		Statsborgerskab	
Skatteland		TIN	

Navn			
Adresse			
Fødselsdato		Fødeland	
Fødeby		Statsborgerskab	
Skatteland		TIN	

Navn			
Adresse			
Fødselsdato		Fødeland	
Fødeby		Statsborgerskab	
Skatteland		TIN	

Navn			
Adresse			
Fødselsdato		Fødeland	
Fødeby		Statsborgerskab	
Skatteland		TIN	

Navn			
Adresse			
Fødselsdato		Fødeland	
Fødeby		Statsborgerskab	
Skatteland		TIN	

Navn			
Adresse			
Fødselsdato		Fødeland	
Fødeby		Statsborgerskab	
Skatteland		TIN	



Erklæring og underskrift

Undertegnede er indforstået med, at oplysningerne i erklæringen, og andre oplysninger angående virksomheden og alle indberetningspligtige konti, kan udleveres til SKAT og udveksles med skattemyndighederne i et andet land eller i andre lande, hvor kontohaver kan være skattepligtig, hvis de lande har indgået aftale om udveksling af finansielle kontooplysninger med Danmark.

Undertegnede bekræfter, at vi er tegningsberettiget for virksomheden vedr. alle oplysninger, som denne egenerklæring omhandler.

Undertegnede erklærer, at alle udsagn i denne erklæring er korrekte og fyldestgørende

Undertegnede forpligter sig til at underrette Frøslev-Møllerup Sparekasse hurtigst muligt efter enhver ændring i omstændigheder, som påvirker den skattemæssige status for virksomheden. Tilsvarende er undertegnede forpligtet til at underrette banken, hvis oplysningerne heri bliver ukorrekte (herunder ændringer i oplysninger angående kontrollerende personer) samt at forsyne Frøslev-Møllerup Sparekasse med en opdateret egenerklæring hurtigst muligt efter sådan en ændring i omstændigheder indtræder.

Dato _____ Underskrift: _____

Underskrevet navn (BLOKBOGSTAVER): _____

Dato _____ Underskrift: _____

Underskrevet navn (BLOKBOGSTAVER): _____

Dato _____ Underskrift: _____

Underskrevet navn (BLOKBOGSTAVER): _____

Hvis der underskrives i henhold til en fuldmagt, skal der vedlægges en kopi af fuldmagten.



Vejledning til "Egenerklæring om skatteoplysninger"

Udfyld skemaet, hvis I skal erklære på vegne af en kontohaver, der er en juridisk person/enhed, som fx. et selskab.

Det er bestemmelser baseret på OECD's Common Reporting Standard (CRS) og Foreign Account Tax Compliance Act

(FATCA) der kræver, at Frøslev-Møllerup Sparekasse indsamler og rapporterer visse oplysninger om virksomheden. Hvis virksomheden har skattepligt til udlandet, kan banken være forpligtet til at videregive oplysninger fra skemaet samt andre finansielle oplysninger angående jeres konti til SKAT.

I kan læse mere om udveksling af finansielle oplysninger her <https://info.skat.dk/data.aspx?oid=2929>

Egenerklæringen er gyldig, indtil der sker en ændring i forholdene, som relaterer sig til jeres skattestatus eller andre obligatoriske felter, som er indeholdt i skemaet. I skal give os besked, hvis der sker ændringer i de forhold, som gør oplysningerne i denne egenerklæring ukorrekte eller ufuldstændige. I så fald skal I udfylde en ny, opdateret egenerklæring.

Sparekassen rådgiver ikke om skat. I skal derfor kontakte jeres revisor eller de lokale skattemyndigheder, hvis I har spørgsmål vedrørende virksomhedens skatteforhold.