

Juridisk person

Varför du behöver fylla i denna blankett

Vi på Nordnet är enligt lag skyldiga att identifiera konton som innehas av kunder med skatterättslig hemvist utanför Sverige, och rapportera kontrolluppgifter om dessa konton till Skatteverket. Skatteverket kan sedan föra vidare dessa uppgifter till behöriga myndigheter i utlandet.

Om du är osäker på var ditt företag har sin skatterättsliga hemvist, kan du kontakta skattemyndigheten.

		Depå-/kontonr (ifylles av Nordnet)	
Kund	Firma (fullständigt namn)	Organisationsnummer	
	Gatuadress (registrerad adress)	Postnummer	Ort
	Land	Skatterättslig hemvist i Sverige <input type="checkbox"/> JA <input type="checkbox"/> NEJ	
Företagets verksamhet	Är företaget ett finansiellt institut? Se definition nedan. <input type="checkbox"/> NEJ <input type="checkbox"/> JA, ange GILN-nummer: _____		
	Om företaget inte är ett finansiellt institut, ange om företaget är aktivt eller passivt. Se definitioner nedan. <input type="checkbox"/> Aktivt <input type="checkbox"/> Passivt		
Skatterättslig hemvist utanför Sverige	Land	Utländskt skatteregistreringsnummer (TIN)	Startdatum för TIN

Bifoga kopia av giltig legitimation för samtliga undertecknare.

Om företaget inte är registrerat i Sverige ska även Registreringsbevis eller annan officiell dokumentation ej äldre än 3 månader bifogas. Dokumentationen ska vara utfärdad av behörig myndighet och innehålla namn och adress till huvudkontoret.

Kunden intygar på heder och samvete att ovan angivna uppgifter är riktiga och fullständiga samt förbinder sig att ge in ett nytt intygande till Nordnet utan dröjsmål om någon av uppgifterna skulle ändras.

Underskrift	Ort och datum	Kundens underskrift och namnförtydligande

Definitioner

Observera att informationen nedan endast är sammanfattande och inte utgör en uttömmande beskrivning av definitionerna. För mer utförlig information hänvisas till lagen (2015:62) om identifiering av rapporteringspliktiga konton med anledning av FATCA-avtalet och lagen (2015:911) om automatiskt utbyte av upplysningar om finansiella konton. Med företag avses enheter enligt ovan angivna lagar.

Finansiellt institut

Till finansiella institut räknas förvaringsinstitut, investeringsinstitut och vissa försäkringsbolag. Ett företag räknas också som finansiellt institut om det, eller ett annat företag som förvaltar företaget, 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 företag

Ett företag definieras som aktivt icke-finansiellt företag om något av följande stämmer:

- minst 50 procent av företagets inkomster före skatt kom från försäljning av produkter och/eller tjänster under föregående räkenskapsår
- företaget är eller ägs av stat, kommun eller landsting
- företaget eller företagsgruppens aktier handlas på en etablerad värdepappersmarknad

Till aktiva företag räknas också till exempel:

- Icke-finansiella uppstartsbolag (de två första åren)
- 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)
- Ideella föreningar som bedriver verksamhet för allmännyttiga ändamål eller som är registrerade trossamfund och som är undantagna från skattskyldighet
- Välgörenhetsstiftelser som uppfyller villkoren för särskilt undantag från skattskyldighet
- Andra aktörer som är undantagna från skattskyldighet i enlighet med 7 kap.15-17§§ inkomstskattelagen (1999:1229)

Passivt företag

Till passiva icke-finansiella företag räknas de som inte kan definieras som aktiva.