

Det registrerte navnet på selskapsenheten: _____ Kunde-ID: _____

DEL 1 | OBLIGATORISK ERKLÆRING OM FATCA-STATUS (FOREIGN ACCOUNT TAX COMPLIANCE ACT)

Fraskrivelse (disclaimer): Dette skjemaet er ikke beregnet for finansielle institusjoner – verken de som har en «financial license», eller de som er fritatt for «financial license». En juridisk enhet som har status som utenlandsk finansiell institusjon i henhold (Foreign Financial Institution - FFI) til FATCA, kan ikke gi erklæring om status her.

På vegne av den juridiske enheten/selskapet:

Jeg/vi erklærer at vår FATCA-status (Chapter 4 i US Internal Revenue Code) er:

Børsnotert ikke-finansiell utenlandsk enhet (Non-Financial Foreign Entity - NFFE) eller en NFFE som er forbundet med et børsnotert selskap

- Enheten er et utenlandsk selskap som ikke er en finansiell institusjon
- Navnet på enheten, hvis aksjer regelmessig omsettes på et etablert verdipapirmarked, er _____ og;
- Navnet på verdipapirmarkedet, der aksje regelmessig handles, er _____
- ISIN-koden (International Securities Identification Number) for aksjene som regelmessig handles på verdipapirmarkedet, er _____

Aktiv ikke-finansiell utenlandsk enhet (NFFE)

- Enheten er et utenlandsk selskap som ikke er en finansiell institusjon
- Mindre enn 50 % av enhetens bruttoinntekter i foregående kalenderår er passive inntekter¹
- Mindre enn 50 % av enhetens aktiva er aktiva som genererer eller eies for å generere passive inntekter (beregnet som et vektet gjennomsnitt av prosentdelen av passive aksjer målt på kvartalsbasis).

Passiv ikke-finansiell utenlandsk enhet (NFFE)

- Enheten er et utenlandsk selskap som ikke er en finansinstitusjon.
Enheten har ingen vesentlige amerikanske eiere² eller
Enheten har følgende vesentlige amerikanske eiere:

1. Amerikansk person:	Direkte eller indirekte eierandel (mer enn 25 %): _____ Navn: _____ Skattepliktiges ID-nr.: _____ Adresse: _____
2. Amerikansk person:	Direkte eller indirekte eierandel (mer enn 25 %): _____ Navn: _____ Skattepliktiges ID-nr.: _____ Adresse: _____
3. Amerikansk person:	Direkte eller indirekte eierandel (mer enn 25 %): _____ Navn: _____ Skattepliktiges ID-nr.: _____ Adresse: _____

Merk: Dersom selskapets FATCA-status er ikke NFFE i henhold til en av definisjonene ovenfor, må selskapets FATCA-status erklæres separat på formularet W-8BEN-E eller i en FFI deklarasjon.

1. Passive inntekter defineres generelt som: utbytte, renter, husleie, royalties, annuiteter og visse andre former for passive inntekter, se formular W-8BEN-E for nærmere definisjon.
2. Vesentlige amerikanske eiere defineres generelt som: En amerikansk eier som enten direkte eller indirekte eier mer enn 25 % av aksjekapitalen (i form av antall stemmer eller verdi), som definert i paragraf 1.1473-1(b) i det amerikanske finansdepartementets FATCA-regler. I noen jurisdiksjoner kan grensen for eierandeler som skal rapporteres, være høyere enn 25 %. Derfor må den nøyaktige eierandelen i prosent oppgis.

DEL 2 | SØKNAD OM SKATTEBEGUNSTIGELSE I HENHOLD TIL AVTALE OM UNNGÅELSE AV DOBBELTBESKATNING**(Bare for bedrifter)**

Bedrifter i jurisdiksjoner som har inngått en skatteavtale til unngåelse av dobbeltbeskatning med USA, kan i samsvar med bestemmelsene i den aktuelle avtalen ha rett til redusert utbyttebeskatning av inntekter fra kilder i USA. Muligheten for skattebegunstigelse avhenger imidlertid av om mottakeren oppfyller bestemmelsene i den aktuelle avtalen om unngåelse av dobbeltbeskatning, inkludert mulig begrensning av slike begunstigelser. Det er ditt eget ansvar å sikre at slike bestemmelser er overholdt. Vi anbefaler at du snakker med skatterådgiveren din om skattebegunstigelser.

Kryss av i boksen under hvis du ønsker å søke om redusert beskatning av utbytte:

(Selskapsnavn:) _____ oppfyller alle de nødvendige bestemmelsene i den aktuelle avtalen om unngåelse av dobbeltbeskatning mellom USA og _____ (land) for å kunne oppnå redusert utbytteskatt, herunder en eventuell bestemmelse om begrensning av avtalefordeler, og oppnår inntektene i samsvar med paragraf 894 i US Internal Revenue Code med beslektede bestemmelser, som den reelle eieren. Nedenfor er oppgitt typer av bestemmelser om begrensning av avtalefordeler som kan forekomme i den aktuelle avtalen om unngåelse av dobbeltbeskatning (sett bare ett kryss):

- | | |
|--|---|
| Offentlig myndighet | Selskap som oppfyller eierskaps- og Base Erosion-test |
| Annen skattefrittatt organisasjon | Børsnotert selskap |
| Datterselskap av børsnotert selskap | Selskap som oppfyller Derivative Benefits-test |
| Skattefrittatt pensjonstrust eller -fond | |
| Selskap med et inntektselement som oppfyller aktiv handels- eller virksomhetstest | |
| Vedkommende amerikanske myndighet har foretatt en positiv skjønnsmessig fastsettelse | |
| Annet (oppgi artikkel og paragraf) _____ | |

DEL 3 | CRS (COMMON REPORTING STANDARD) – FELLES RAPPORTERINGSSTANDARD

I forbindelse med CSR har Saxo Bank plikt til å innhente en rekke opplysninger, som bes oppgitt nedenfor.

Jeg/vi erklærer hermed at:

Enhetens/selskapets CRS-status er identisk med dens/dets FATCA-status.

Enhetens/selskapets CRS-status ikke er identisk med dens/dets FATCA-status. Selskapets CRS-status er: _____

Dersom enhetens/selskapets CRS-status er passiv NFE, skal navnene på eventuelle kontrollerende personer i enheten/selskapet opplyses:

Navn	Adresse	Skattemessig bostedsland	TIN-nr.

Hvis det er flere kontrollerende personer, bes separat dokument vedlagt.

Denne delen skal bare fylles ut hvis enheten/selskapet er skattemessig bosatt i flere/andre land enn landet som enheten/selskapet er registrert i:

Skattemessig bostedsland	Adresse	TIN-nr.	TIN-nr. ikke tilgjengelig (x)

Hvis det er flere skattemessige bostedsland, bes separat dokument vedlagt.

DEL 4 | ERKLÆRING

Ved å signere dette skjemaet samtykker jeg/vi i følgende:

- Informasjonen kan bli offentliggjort for å oppfylle myndighetskrav (bl.a. i henhold til dansk lov om tiltak for å forhindre hvitvasking av penger), iverksette risikostyring, gi og effektuere investeringsrådgivning, investeringstjenester og andre tjenester som Saxo Bank Group* tilbyr, markedsføring og administrering av kundeforholdet mitt

Jeg erklærer under ed at opplysningene som er gitt i del 1 og 2 av dette skjemaet, etter min beste overbevisning er sanne, korrekte og fullstendige.

Jeg erklærer videre under ed at:

- Enheten identifisert i del 2, ikke er en amerikansk person
- Inntektene som dette skjemaet relaterer til: a) ikke er forbundet med utførelse av handel eller forretning i USA, b) er forbundet med utførelse av handel eller forretning i USA, men dog ikke som skattepliktig i USA i henhold til en avtale om unngåelse av dobbeltbeskatning, eller c) er en samarbeidspartners andel av et partnerskaps direkte forbundne inntekter
- For meglertransaksjoner eller handelsutvekslinger er den egentlige eieren en «fritatt utenlandsk person». En utenlandsk person omfatter et utenlandsk selskap, et utenlandsk partnerskap, et utenlandsk fond, et utenlandsk bo og andre personer som ikke er en amerikansk person. Det inkluderer også en utenlandsk filial eller kontoret til en amerikansk finansinstitusjon eller en amerikansk clearing-organisasjon, hvis den utenlandske avdelingen er en «qualified intermediary» (QI). Generelt betraktes betaling til en amerikansk avdeling av en utenlandsk person som betaling til en utenlandsk person.

Jeg bekrefter at jeg vil sende inn et nytt skjema innen 30 dager hvis noen av de opplysningene som er gitt i dette skjemaet, ikke lenger er korrekte.

Signatur _____

Navn _____

Dato _____

Jeg bekrefter at jeg har fullmakt til å signere på vegne av de ovennevnte.

SPESIALIST I HANDEL OG INVESTERING

SAXO BANK | Philip Heymans Allé 15 | DK 2900 Hellerup | Denmark | Telephone +45 39 77 40 00
Reuters Dealing Code: SAXO | Web: www.home.saxo