

Fylls i tydligt av Folksam												
Akt ID:												

Uppgifter som Folksam är skyldig att samla in om sina företagskunder enligt FATCA och CRS. För mer information se folksam.se/skattehemvist

Läs instruktionerna på sidan 3 innan du fyller i blanketten



1. Kunduppgifter

Företagets namn				Organisationsnummer			
Företagets SNI-kod		Företagets eller det uppdragstagande företags GIIN-nummer (endast finansinstitut)					
Utdelningsadress			Postnummer		Ort		
Landet där företaget har sitt säte eller är registrerat							

2. Skattehemvist

Fyll i uppgifter för alla länder där företaget har skattehemvist (är skattskyldig).
Om landet utfärdar Hemvist-ID eller TIN ska detta anges.

Skattehemvist	Hemvist-ID/TIN eller motsvarande	Landet utfärdar inte <input type="checkbox"/> Hemvist-ID/TIN
Skattehemvist	Hemvist-ID/TIN eller motsvarande	Landet utfärdar inte <input type="checkbox"/> Hemvist-ID/TIN

3. Företagets verksamhet

Fyll i EN av rutorna och följ sedan anvisningen längst ner i rutan.

3.1 Finansinstitut

Finansinstitut (banker, försäkringsbolag, värdepappersfonder, företag som har tillstånd att sälja finansiella tjänster, med mera)

- A Företaget är ett finansinstitut som deltar i FATCA eller CRS-samarbetet. **Om A fortsätt till avsnitt 4, sidan 2.**
- B Företaget är ett finansinstitut som inte deltar i FATCA. **Om B fortsätt till avsnitt 4, sidan 2.**
- C Företaget har sin hemvist i ett land som inte deltar i CRS-samarbetet och förvaltas av ett annat finansinstitut.
Om C fortsätt till avsnitt 4, sidan 2.
- D Företaget är ett finansinstitut som är undantaget från rapporteringsplikt. **Om D fortsätt till avsnitt 5 Underskrift, sidan 2.**

3.2 Aktivt icke-finansiellt företag

Ett företag/organisation (som inte är ett finansinstitut) är en aktiv icke-finansiell enhet om 1) över 50 % av intäkterna kommer från rörelse, till exempel försäljning av varor och tjänster och 2) mindre än 50 % av tillgångarna innehas för att ge kapitalavkastning i form av exempelvis utdelningar, räntor eller liknande.

- A Företaget är börsnoterat eller ett närstående företag till ett börsnoterat företag
- B Regering eller offentligt organ som utför uppgifter för en regering, internationell organisation eller centralbank
- C Annat än ovanstående.

Fortsätt till avsnitt 5 Underskrift, sidan 2.

3.3 Passivt icke-finansiellt företag

Passivt icke-finansiellt företag

- A Företaget är varken ett finansinstitut eller ett aktivt icke-finansiellt företag.

Fortsätt till avsnitt 4, sidan 2 och lämna uppgifter om huvudmän med bestämmande inflytande.

4. Uppgifter om Huvudmän med bestämmande inflytande

Om du kryssat för alternativ A, B eller C i ruta 3.1 eller A i ruta 3.3 ska du lämna uppgifter om alla huvudmän med bestämmande inflytande nedan. När du har fyllt i avsnitt 4 fortsätt till avsnitt 5 Underskrift.

Första huvudman med bestämmande inflytande

Förnamn och efternamn		Svenskt Person- eller samordningsnummer
Utdelningsadress	Postnummer	Ort
Land		Födelsedatum

Fyll i uppgifter för alla länder där personen med bestämmande inflytande har skattehemvist (är skattskyldig). Om landet utfärdar Hemvist-ID ska detta anges.

Skattehemvist	Hemvist-ID/TIN eller motsvarande	<input type="checkbox"/> Landet utfärdar inte Hemvist-ID
Skattehemvist	Hemvist-ID/TIN eller motsvarande	<input type="checkbox"/> Landet utfärdar inte Hemvist-ID

Uppgifter om på vilket sätt det bestämmande inflytandet utövas fylls **endast** i av huvudmän med bestämmande inflytande i ett Passivt icke-finansiellt företag.

Utövas bestämmande inflytande;

Genom att verklig huvudman äger eller kontrollerar mer än 25 % av företaget (direkt eller indirekt)?	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej
Genom befattning i företaget?	Ange befattning
Genom inflytande på annat sätt än ovan?	Ange

Andra huvudman med bestämmande inflytande

Förnamn och efternamn		Svenskt Person- eller samordningsnummer
Utdelningsadress	Postnummer	Ort
Land		Födelsedatum

Fyll i uppgifter för alla länder där personen med bestämmande inflytande har skattehemvist (är skattskyldig). Om landet utfärdar Hemvist-ID ska detta anges.

Skattehemvist	Hemvist-ID/TIN eller motsvarande	<input type="checkbox"/> Landet utfärdar inte Hemvist-ID
Skattehemvist	Hemvist-ID/TIN eller motsvarande	<input type="checkbox"/> Landet utfärdar inte Hemvist-ID

Uppgifter om på vilket sätt det bestämmande inflytandet utövas fylls **endast** i av huvudmän med bestämmande inflytande i ett Passivt icke-finansiellt företag.

Utövas bestämmande inflytande;

Genom att verklig huvudman äger eller kontrollerar mer än 25 % av företaget (direkt eller indirekt)?	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej
Genom befattning i företaget?	Ange befattning
Genom inflytande på annat sätt än ovan?	Ange

Fortsättning sidan 3

Andra huvudman med bestämmande inflytande

Förnamn och efternamn		Svenskt Person- eller samordningsnummer
Utdelningsadress	Postnummer	Ort
Land	Födelsedatum	

Fyll i uppgifter för alla länder där personen med bestämmande inflytande har skattehemvist (är skattskyldig).
Om landet utfärdar Hemvist-ID ska detta anges.

Skattehemvist	Hemvist-ID/TIN eller motsvarande	<input type="checkbox"/> Landet utfärdar inte Hemvist-ID
Skattehemvist	Hemvist-ID/TIN eller motsvarande	<input type="checkbox"/> Landet utfärdar inte Hemvist-ID

Uppgifter om på vilket sätt det bestämmande inflytandet utövas fylls **endast** i av huvudmän med bestämmande inflytande i ett Passivt icke-finansiellt företag.

Utövas bestämmande inflytande;

Genom att verklig huvudman äger eller kontrollerar mer än 25 % av företaget (direkt eller indirekt)?	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej
Genom befattning i företaget?	Ange befattning
Genom inflytande på annat sätt än ovan?	Ange

5. Underskrift av firmatecknare

Jag/vi kommer utan dröjsmål meddela Folksam om dessa uppgifter förändras i framtiden.

Jag/vi intygar på heder och samvete att ovan deklarerade uppgifter är korrekta och kompletta, och att inga ytterligare skattehemvister gäller på grund av bostadsort, medborgarskap eller andra orsaker.

Datum	Datum
Underskrift av firmatecknare	Underskrift av firmatecknare
Namnförtydligande	Namnförtydligande

Blanketten skickas till:

Folksam
LIV1010
Box 90346
120 25 Stockholm

Anvisningar/ordförklaringar

<p>Enligt OECD:s standard för automatiskt utbyte av upplysningar om finansiella konton (CRS), den amerikanska FATCA-lagstiftningen och svensk lag ska alla försäkringsbolag sammanställa och lämna vissa upplysningar om sina försäkringstagares skattehemvist och Hemvist-ID till Skatteverket. Syftet är att bekämpa skatteflykt.</p> <p>Obs!</p> <p>1) Försäkringstagaren är den juridiska person som äger tillgångarna på försäkringsavtalet.</p> <p>2) Den här blanketten är inte avsedd för försäkringstagare som är fysiska personer eller enskilda firmor. Dessa ska istället fylla i blanketten "Intyg - Skattehemvist för privatpersoner".</p> <p>3) Om företaget har skattehemvist i fler än två länder anger du dessa länder på en separat kopia av blanketten.</p> <p>4) Folksam får inte ge skatterådgivning och inte heller avgöra företagets skattehemvist. Om du har frågor som rör företagets skattehemvist bör du kontakta en skatterådgivare eller Skatteverket.</p>	
Försäkrings-tagare	De företag som har registrerats och identifierats som innehavare av ett försäkringsavtal.
Aktivt icke-finansiellt företag	<p>Ett företag/organisation (som inte är ett finansinstitut) är en aktiv icke-finansiell enhet om 1) över 50 % av intäkterna kommer från rörelse, till exempel försäljning av varor och tjänster och 2) mindre än 50 % av tillgångarna innehåses för att ge kapitalavkastning i form av exempelvis utdelningar, räntor eller liknande.</p> <p>Som aktiva icke-finansiella företag räknas exempelvis:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rörelsedrivande företag, - börsnoterade rörelsedrivande företag, - regeringar, myndigheter och internationella organisationer samt företag som ägs av dessa, - holdingbolag som ingår i en icke-finansiell koncern, - Startup-företag - företag som ännu inte bedriver någon verksamhet och som inte tidigare bedrivit någon verksamhet (de första två åren), - företag i likvidation eller konkurs, - Treasury-avdelningar som ägnar sig åt finansiering eller risksäkring av ett koncernföretag, - ideella organisationer.
Firmatecknare	Firmatecknare har behörighet att företräda ett företag och ingå avtal. Vem som är firmatecknare avgörs av företagets bolagsform eller så utses firmatecknarna av företaget.
Huvudman med bestämmande inflytande	Fysiska personer som kontrollerar företaget. Det är penningtvättslagarna som definierar vilka dessa personer är. Huvudmän med bestämmande inflytande äger ofta över 25 procent av företaget (direkt eller indirekt). I fråga om trustar betraktas stiftaren, förvaltaren, beskyddaren och förmånstagarna och andra personer som kontrollerar trusten som huvudmän med bestämmande inflytande. I fråga om andra juridiska konstruktioner betraktas personer i motsvarande eller liknande ställning som huvudmän med bestämmande inflytande.
CRS	CRS (common reporting standard) är OECD:s standard för automatiskt utbyte av kontrolluppgifter mellan behöriga myndigheter i olika länder.
Företag	En juridisk person (företag, organisationer, partnerskap, trustar eller stiftelser).
FATCA	FATCA står för foreign account tax compliance act. Det är en amerikansk lag som ska identifiera amerikanska personer som har konton eller finansiella tillgångar utanför USA.
Partner-jurisdiktion	En stat eller jurisdiktion med vilken USA har slutit avtal för att underlätta genomförandet av FATCA. Här finns en lista över länderna som slutit avtal med USA: http://www.treasury.gov/resource-center/tax-policy/treaties/Pages/FATCA-Archive.aspx
Finansinstitut	Finansinstitut är företag som tar emot insättningar, förvaringsinstitut, investeringsföretag och vissa försäkringsföretag. Med investeringsföretag avses företag som bedriver följande verksamhet för kunders räkning, eller som förvaltas av ett annat företag som bedriver följande verksamhet för kunders räkning: <ol style="list-style-type: none"> 1) handel med finansiella instrument, 2) individuell och kollektiv portföljförvaltning, eller 3) annan verksamhet som innebär att pengar eller andra medel investeras, administreras eller förvaltas.
GIIN-nummer	GIIN (global intermediary identification number) är ett id-nummer som den amerikanska federala skattemyndigheten ger till utländska finansinstitut när de registrerar sig hos skattemyndigheten.
Finansinstitut som inte deltar i FATCA	Ett finansinstitut som hör hemma i ett land som inte slutit FATCA-avtal med USA. Finansinstitut som inte deltar i FATCA är skyldiga att betala källskatt på vissa betalningar.
Land som deltar i CRS-samarbetet	Ett land som har anslutit sig till ett multilateralt avtal om att genomföra CRS i nationell lagstiftning. På OECD:s hemsida finns en lista över länderna som deltar i CRS-samarbetet: http://www.oecd.org/ctp/exchange-of-tax-information/MCAA-Signatories.pdf
Passivt icke-finansiellt företag	Ett företag som inte är ett finansinstitut eller ett aktivt icke-finansiellt företag. I ett passivt icke-finansiellt företag kommer av intäkterna från räntor, utdelningar och avkastning på investeringar.
Närstående företag	Med närstående företag avses ett företag som kontrollerar det andra företaget, kontrolleras av det andra företaget eller står under gemensam kontroll med det andra företaget. Med kontroll avses här direkt eller indirekt innehav av mer än 50 procent av rösterna eller värdet i ett företag.

Anvisningar/ordförklaringar, forts.

Skattehemvist	<p>Företag Med skattehemvist avses skattskyldighet i ett land på grund av domicil, bosättning, plats för företagsledning, bolagsbildning eller annan liknande omständighet.</p> <p>Filialer Skattehemvist för filialer är normalt endast det land där företaget som filialen tillhör har sin skattehemvist. Exempel: en svensk filial till ett danskt företag har normalt endast skattehemvist i Danmark.</p> <p>När har ett företag skattehemvist i ett annat land? Det bestäms av lagen i det andra landet.</p> <p>Privatpersoner Privatpersoner har oftast sin skattehemvist i landet där de bor. Särskilda omständigheter (exempelvis utlandsstudier eller utlandsarbete) kan medföra att en privatperson får skattehemvist i ett annat land eller i fler än ett land samtidigt.</p> <p>När har en privatperson skattehemvist i ett annat land? Normalt sett har privatpersoner sin skattehemvist i landet där de är bosatta. Men reglerna för skattehemvist skiljer sig åt mellan olika länder.</p> <p>Mer information om reglerna i olika länder finns på OECD:s hemsida: http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-residency/#d.en.347760.</p> <p>Om du har frågor som rör din skattehemvist bör du kontakta en skatterådgivare eller Skatteverket.</p>
Hemvist-ID	<p>Hemvist-ID (Skatteregistreringsnummer) är en unik kombination av bokstäver eller siffror som ett land tilldelar fysiska och juridiska personer för att kunna identifiera enskilda skattebetalare. Vissa länder har inte Hemvist-ID, utan använder istället ett annat slags nummer med samma funktion.</p> <p>Exempel på Hemvist-ID Sverige: Organisationsnummer (företag) eller personnummer (privatpersoner). Mer information om vilka Hemvist-ID (Skatteregistreringsnummer) som finns i olika länder finns på OECD:s hemsida: http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-identification-numbers/#d.en.347759.</p>
Skattehemvist i USA	<p>Med personer som har skattehemvist i USA menas antingen fysiska personer som bor i USA, som har amerikanskt medborgarskap (gäller även personer med dubbelt medborgarskap), som har permanent uppehållstillstånd (så kallat green card) i USA eller juridiska personer (exempelvis företag eller annan juridisk person) som är registrerade i USA. Du behöver bara uppfylla ett av dessa kriterier för att klassas som skattskyldig i USA.</p> <p>Om du föddes i USA anses du vanligen ha din skattehemvist i USA. Mer information, för att bedöma om du eller ditt företag har skattehemvist i USA, finns på den amerikanska federala skattemyndighetens hemsida: irs.gov</p>