

AUTOMATISKT UTBYTE AV INFORMATION SJÄLVCERTIFIERINGSFOR- MULÄR / AUTOMATIC EXCHANGE OF INFORMATION SELF- CERTIFICATION

SWEDEN

Utmost Wealth Solutions är det varumärke som används av flera Utmost-bolag. Detta dokument har utfärdats av Utmost Luxembourg S.A. / *Utmost Wealth Solutions is the brand name used by a number of Utmost companies. This item has been issued by Utmost Luxembourg S.A.*

Ord som står i singular omfattar även plural och vice versa. En referens till ett kön gäller båda könen. / *Words in the singular include the plural and vice versa. A reference to one gender includes a reference to the other gender.*

Försäkringsnummer / Policy Number

AUTOMATISKT UTBYTE AV INFORMATION - SJÄLVCERTIFIERINGSFORMULÄR FÖR ENHETER (UTMOST LUXEMBOURG S.A.) / AUTOMATIC EXCHANGE OF INFORMATION - SELF-CERTIFICATION FORM FOR ENTITIES

Läs dessa anvisningar noggrant innan du fyller i Självcertifieringsformuläret. / Please read these instructions carefully prior to completing this Self-Certification Form.

På grundval av EU-direktivet avseende Administrativt Samarbete i fråga om beskattning ("DAC"), OECD:s Common Reporting Standard ("CRS") och i enlighet med föreskrifterna i Luxemburg behöver Utmost Luxembourg S.A. samla in och rapportera viss information om en Kontohavares* skattehemvist. / *Based on the EU Directive on Administrative Cooperation in Tax Matters (the "DAC") and the OECD Common Reporting Standard (the "CRS"), regulations in Luxembourg require Utmost Luxembourg S.A. to collect and report certain information about an Account Holder's* tax residency status.*

Om din skattehemvist (eller Kontohavarens om du fyller i Formuläret för hans/hennes/deras räkning) är utanför Luxemburg i ett land som är en Medlemsstat i Europeiska unionen eller som har undertecknat CRS är Utmost Luxembourg S.A. skyldig, enligt lag, att föra vidare informationen i detta Självcertifieringsformulär till skattemyndigheterna i Luxemburg. / *If your tax residence (or the Account Holder's, in the event that you are completing this Form on his/her/their behalf) is outside Luxembourg, in a country that is a Member State of the European Union or that abides by the CRS, Utmost Luxembourg S.A. is legally obliged to pass on the information in this Form to the tax authorities in Luxembourg.*

Sådana uppgifter, som kan inbegripa vissa personuppgifter om den/de rapporteringskyldiga personen/personerna (i synnerhet hans/hennes/deras namn, adress, land/länder för skatterättslig hemvist, födelsedatum och -ort samt skatteregistreringsnummer) och vissa uppgifter om försäkringarna i fråga (i synnerhet försäkringsnumren och försäkringens kontantvärde eller återköpsvärde, belopp för eventuella deluttag eller full utbetalning föregående år), kommer att överföras av Luxemburgs skattemyndighet till de behöriga myndigheterna för relevanta rapporteringskyldiga jurisdiktioner. / *Such information, which may include certain personal data about the reportable person(s) (in particular his/her/their name, address, country(ies) of tax residence, date and place of birth and tax identification number(s)) and certain data about the relevant policies (in particular the policy numbers, the cash value or surrender value of the policy, the amount of any partial or total surrender paid during the elapsed year), will be transferred by the Luxembourg direct tax administration to the competent authorities of the relevant Reportable Jurisdictions.*

Observera att alla termer med inledande versal har den innebörd som tillskrivs dem i DAC eller CRS. / *Please note that all capitalised terms shall have the meaning ascribed to them under DAC and CRS.*

Fyll i detta Självcertifieringsformulär om du behöver självcertifiera dig för en Enhetskontohavares räkning. / Please complete this Form where you need to self-certify on behalf of an Entity Account Holder.

En filial till en Enhet behandlas som fristående i samband med DAC eller CRS och detta Självcertifieringsformulär bör fyllas i med information för filialen och inte för den överordnade enheten. / *A branch of an Entity is treated in its own right for the purposes of the DAC or CRS and this Form should be completed with details for the branch, and not that of its parent.*

Fyll inte i detta Självcertifieringsformulär om du är en enskild Kontohavare. Fyll i stället i ett Självcertifieringsformulär för Fysiska Personer. / *If you are an individual Account Holder, do not complete this Form. Instead, please complete a Self-Certification Form for Individuals.*

Kontohavare för gemensamma konton eller Konton med flera kontohavare fyller i ett separat Självcertifieringsformulär för varje Kontohavare. / *For joint or multiple Account Holders, please complete a separate Form for each Account Holder.*

Om Kontohavaren är en Passiv icke-finansiell enhet (NFE) eller en Investeringsenhet i en Icke-deltagande jurisdiktion som förvaltas av ett annat Finansiellt institut. / Where the Account Holder is a Passive NFE, or an Investment Entity located in a Non-Participating Jurisdiction managed by another Financial Institution.

Tillhandahåll information om den eller de Fysiska Personer som har bestämmande inflytande över Kontohavaren (fysiska personer som benämns Personer med bestämmande inflytande) genom att fylla i ett Självcertifieringsformulär för Personer med bestämmande inflytande för varje Person med bestämmande inflytande. / *Please provide information on the natural person(s) who exercise control over the Account Holder (individuals referred to as Controlling Person(s)) by completing a Self-Certification Form for Controlling Persons for each Controlling Person.*

Som finansiellt institut har vi inte rätt att tillhandahålla skatterådgivning. / As a financial institution, we are not entitled to give tax advice.

Vänligen sök oberoende och professionell rådgivning från din skatterådgivare eller lokala skattemyndighet om du har frågor kring detta Självcertifieringsformulär eller hur du fastställer din skattehemvist. / *If you have any questions about this Form or defining your tax residency status, kindly seek independent and professional advice by your tax adviser or local tax authority.*

Du kan även finna mer information på OECD:s portal för automatiskt informationsutbyte och i EU-direktivet avseende Administrativt Samarbete. / *You can also acquire more information at the OECD automatic exchange of information portal and European Directive on Administrative Cooperation.*

Dataskydd. / Data protection.

Behandling av data som utgör personuppgifter kommer att utföras på det sätt och för de syften som anges i Försäkringsavtalet. / *Processing of data that constitutes personal data will be made in the manner and for the purposes set forth in the Policy.*

- › När rapporter skickas till de behöriga myndigheterna behandlas dina personuppgifter av Utmost Luxembourg S.A. och överförs i enlighet med rättsliga krav. / *When reports are sent to the competent authorities, your personal data is processed by Utmost Luxembourg S.A. and transmitted in accordance with the applicable legal requirements.*
- › Du kommer att få ett informationsmeddelande om denna databehandling innan rapporten skickas till den behöriga myndigheten. / *You will receive an information notice relating to this data processing before a report is sent to the competent authority.*
- › Du kommer att ha 1 månad på dig att utöva din rätt till tillgång, rättelse, radering, begränsning, portabilitet eller invändning (om tillämpligt). / *You will have 1 (one) month to exercise your rights of access, rectification, erasure, restriction, portability or opposition (if applicable).*
- › Om vi inte får något svar från dig inom 1 månad efter att vi skickat informationsmeddelandet kommer vi att anta att uppgifterna är korrekta och de kommer att vidarebefordras till den behöriga myndigheten i befintligt skick. / *If we do not receive a reply from you within 1 (one) month of sending the information notice, we will assume that the data is correct, and it will be forwarded as is to the competent authority.*

* Kontohavare definieras som försäkringstagare eller andra personer som har rättmätig tillgång till försäkringens kontantvärde eller som har rätt att ändra försäkringens förmånstagare. / *The term "Account Holder" means the Policyholders or any other persons who have access to the cash value or who can change the beneficiary of the Policy.*

SWEDEN

AUTOMATISKT UTBYTE AV INFORMATION SJÄLVCERTIFIERINGSFORMULÄR / AUTOMATIC
EXCHANGE OF INFORMATION SELF-CERTIFICATION

DEL 1 / IDENTIFIERING AV KONTOHAVAREN / IDENTIFICATION OF ACCOUNT HOLDER
PART 1

Registrerat namn på Enheten/filialen / Legal Name of Entity/Branch	<input type="text"/>		
Registreringsland / Country of incorporation or organisation	<input type="text"/>		
Bostadsadress / Residential address			
Gatuadress / Street/N°	<input type="text"/>		
Stad / City	<input type="text"/>	Postnummer / Postcode	<input type="text"/>
Land / Country	<input type="text"/>		

DEL 2 / TYP AV ENHET (VÄLJ TILLÄMPLIG) / ENTITY TYPE (PLEASE SELECT AS APPROPRIATE)
PART 2

1. (a) Finansiellt institut - Investeringsenhet / Financial Institution - Investment Entity

- i. En Investeringsenhet i en Icke-deltagande jurisdiktion som förvaltas av ett annat Finansiellt institut / An Investment Entity located in a Non-Participating Jurisdiction and managed by another Financial Institution
(Obs! Om du markerar denna ruta måste du även fylla i Del 2(2) nedan.) / (Note: if ticking this box please also complete Part 2(2) below)
- ii. Annan investeringsenhet / Other Investment Entity

(b) Finansiellt institut - Förvaringsinstitut, Depåhållare eller Angivet försäkringsbolag / Financial Institution - Depository Institution, Custodial Institution or Specified Insurance Company

Om du har markerat (a) eller (b) ovan måste du tillhandahålla Kontohavarens globala registreringsnummer (GIIN) (om sådant finns) som erhållits inom ramen för FATCA. / If you have ticked (a) or (b) above, please provide, if held, the Account Holders Global Intermediary Identification Number ("GIIN") obtained for FATCA purposes.

(c) Finansiellt institut - Icke-rapporterande. Ange kategori av Icke-rapporterande finansiellt institut / Financial Institution - Non-Reporting. Please specify the category of Non-Reporting Financial Institution

- i. Statlig enhet / Governmental Entity
- ii. Internationell organisation / International organisation
- iii. Centralbank / Central Bank
- iv. Pensionsfond med brett deltagande / Broad Participation Retirement Fund
- v. Pensionsfond med begränsat deltagande / Narrow Participation Retirement Fund
- vi. Pensionsfond för (i)-(iii) ovan / Pension Fund of (i) - (iii) above
- vii. Undantaget organ för kollektiva investeringar / Exempt Collective Investment Vehicle

AUTOMATISKT UTBYTE AV INFORMATION SJÄLVCERTIFIERINGSFORMULÄR / AUTOMATIC
EXCHANGE OF INFORMATION SELF-CERTIFICATION

viii. Förvaltd trust / *Trustee-Documented Trust*

ix. Kvalificerad kreditkortsutfärdare / *Qualified Credit Card Issuer*

x. Annan (ange vilken) / *Other (please specify)*

(d) Aktiv NFE - ett bolag vars aktier regelbundet handlas på en etablerad värdepappersmarknad eller enhet relaterad till ett sådant bolag / *Active NFE - a corporation the stock of which is regularly traded on an established securities market or a related entity of such a corporation*

Om du är en Relaterad enhet till ett regelbundet handlat bolag ska du ange namnet på det regelbundet handlade bolag som Enheten i (d) är Relaterad enhet till: / *If you are a Related Entity of a regularly traded corporation, please provide the name of the regularly traded corporation that the Entity in (d) is a Related Entity of:*

(e) Aktiv NFE - en Statlig enhet / *Active NFE - a Government Entity*

(f) Aktiv NFE - en Internationell organisation / *Active NFE - an International Organisation*

(g) Aktiv NFE - annan än (d)-(f) / *Active NFE - other than (d)-(f)*

(h) Passiv NFE / *Passive NFE*

2. Om du har markerat 1(a)(i) eller 1(h) ovan ska du: / *If you have ticked 1(a)(i) or 1(h) above, please:*

a. Ange namnet på eventuella Personer med bestämmande inflytande över Kontohavaren och / *Indicate the name of any Controlling Person(s) of the Account Holder, and*

b. Fylla i ett Självcertifieringsformulär för Personer med bestämmande inflytande för varje Person med bestämmande inflytande. / *Complete a Self-Certification Form for Controlling Persons for each Controlling Person.*

DEL 3 / BOSÄTTNINGSLAND I SKATTEHÄNSEENDE OCH RELATERAT SKATTEREGISTRERINGSNUMMER (TIN) ELLER
PART 3 FUNKTIONELL MOTSVARIGHET / COUNTRY OF RESIDENCE FOR TAX PURPOSES AND RELATED TAXPAYER IDENTIFICATION NUMBER OR FUNCTIONAL EQUIVALENT ("TIN")

Fyll i tabellen nedan för att ange (i) var Kontohavaren har sin skattehemvist (d.v.s. var denne är skyldig att betala skatt) och (ii) Kontohavarens skatteidentifikationsnummer (TIN) för varje angivet land. Använd ett separat blad om Kontohavaren har sin skattehemvist i fler än tre länder. / *Please complete the following table indicating (i) where the Account Holder is tax resident (i.e. where they are liable to pay tax) and (ii) the Account Holder's TIN for each country indicated. If the Account Holder is tax resident in more than three countries please use a separate sheet.*

AUTOMATISKT UTBYTE AV INFORMATION SJÄLVCERTIFIERINGSFORMULÄR / AUTOMATIC EXCHANGE OF INFORMATION SELF-CERTIFICATION

“TIN” (INKLUSIVE “FUNKTIONELL MOTSVARIGHET”) / “TIN” (INCLUDING “FUNCTIONAL EQUIVALENT”)

Termen “TIN” avser skatteregistreringsnummer (Taxpayer Identification Number) eller en funktionell motsvarighet om TIN saknas. Ett skatteregistreringsnummer är en unik kombination av bokstäver eller siffror som tilldelas en enskild person eller Enhet av en jurisdiktion och används för att identifiera den enskilda personen eller Enheten i syfte att administrera skattelagstiftningen i denna jurisdiktion. / *The term “TIN” means Taxpayer Identification Number or a functional equivalent in the absence of a TIN. A TIN is a unique combination of letters or numbers assigned by a jurisdiction to an individual or an Entity and used to identify the individual or Entity for the purposes of administering the tax laws of such jurisdiction.*

Vissa jurisdiktioner utfärdar inte skatteregistreringsnummer. Dessa jurisdiktioner använder dock ofta andra nummer med hög integritet med en motsvarande identifieringsnivå (en “funktionell motsvarighet”). Exempel på denna typ av nummer inkluderar / *Some jurisdictions do not issue a TIN. However, these jurisdictions often utilise some other high integrity number with an equivalent level of identification (a “functional equivalent”). Examples of that type of number include,*

- › för fysiska personer: ett socialförsäkringsnummer/försäkringsnummer, medborgerlig/personlig identifierings-/servicekod/nummer, och bostadsregistreringsnummer; / *for individuals, a social security/insurance number, citizen/personal identification/service code/number, and resident registration number;*
- › för juridiska personer: ett företagsregistreringsnummer. / *for Entities, a Business/company registration code/number.*

Mer information om landsspecifika ID-nummer för skattebetalare finns på: www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-andassistance/tax-identification-numbers/. / *Further detail on jurisdiction-specific TINs can be found at: www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-identification-numbers/.*

Om TIN saknas anger du tillämplig skäl **A**, **B** eller **C** nedan: / *If a TIN is unavailable, please provide the appropriate reason **A**, **B** or **C** where indicated below:*

Skäl A / Reason A Landet där Kontohavaren är skyldig att betala skatt utfärdar inte TIN till sina invånare. / *The country where the Account Holder is liable to pay tax does not issue TINs to its residents.*

Skäl B / Reason B Kontohavaren kan av annan anledning inte erhålla TIN eller motsvarande nummer (förklara varför du inte kan erhålla TIN i tabellen nedan om du har valt detta skäl). / *The Account Holder is otherwise unable to obtain a TIN or equivalent number (please explain why you are unable to obtain a TIN in the below table if you have selected this reason).*

Skäl C / Reason C Inget TIN krävs. (Obs! Välj endast Skäl C om myndigheterna i landet där du har din skattehemvist enligt uppgift nedan inte kräver att TIN ska uppges). / *No TIN is required (Note. Only select this Reason C if the authorities of the country of tax residence entered below do not require the TIN to be disclosed).*

SKATTELÄNDER (UNDTVIK FÖRKORTNINGAR) / TAX COUNTRIES (PLEASE AVOID ANY ABBREVIATION)	SKATTEIDENTIFIKATIONSNUMMER (TIN) (OM TILLÄMPLIGT) / TAX IDENTIFICATION NUMBERS (“TIN”) (IF ANY)	SKÄL OM TIN SAKNAS (A, B ELLER C) / REASON IF TIN UNAVAILABLE (A, B OR C)	FÖRKLARING OM TIN SAKNAS (ENDAST SKÄL B) / EXPLANATION IF TIN UNAVAILABLE (REASON B ONLY)

AUTOMATISKT UTBYTE AV INFORMATION SJÄLVCERTIFIERINGSFORMULÄR / AUTOMATIC EXCHANGE OF INFORMATION SELF-CERTIFICATION

DEL 4 / FÖRKLARING OCH NAMNTECKNING / DECLARATIONS AND SIGNATURE PART 4

Jag förstår att informationen som tillhandahålls av mig omfattas av samtliga villkor som styr Kontohavarens relation med Utmost Luxembourg S.A., som anger hur Utmost Luxembourg S.A. får använda och dela information som jag tillhandahåller Utmost Luxembourg S.A. / *I understand that the information supplied by me is covered by the full provisions of the terms and conditions governing the Account Holder's relationship with the Insurer setting out how the Insurer may use and share the information supplied by me to the Insurer*

Jag är införstådd med att informationen i detta Självcertifieringsformulär och denna information om Kontohavaren kan rapporteras vidare till skattemyndigheter i landet där detta konto/dessa konton finns eller länder där Kontohavaren kan vara skattskrivnen om dessa länder (eller skattemyndigheter i dessa länder) har ingått Avtal om utbyte av finansiella kontouppgifter med de länder där kontona finns. / *I acknowledge that the information contained in this Form and information regarding the Account Holder may be reported to the tax authorities of the country in which these accounts are maintained and exchanged with tax authorities of another country or countries in which the Account Holder may be tax resident where those countries (or tax authorities in those countries) have entered into agreements to exchange financial account information with the country/ies in which these accounts are maintained.*

Jag intygar att jag är behörig att underteckna för Kontohavarens räkning med avseende på de konton som detta Självcertifieringsformulär avser. / *I certify that I am authorised to sign for the Account Holder in respect of all the accounts to which this Form relates.*

Jag försäkrar på heder och samvete att alla uttalanden i denna deklaration är korrekta och fullständiga. / *I declare that all statements made in this declaration are, to the best of my knowledge and belief, correct and complete.*

Jag förbinder mig att informera Utmost Luxembourg S.A. inom 30 dagar efter eventuell förändring av omständigheter som påverkar skattememvisten eller som medför att informationen häri blir felaktig samt att tillhandahålla Utmost Luxembourg S.A. ett uppdaterat Självcertifieringsformulär inom 90 dagar efter en sådan förändring av omständigheter. / *I undertake to advise Utmost Luxembourg S.A. within 30 days of any change in circumstances, which affects the tax residency status or causes the information contained herein to become incorrect, and to provide Utmost Luxembourg S.A. with a suitably updated Self-Certification Form within up to 90 days of such change in circumstances.*

Fullständigt namn /

Name in full

**UNDERSKRIFT /
SIGNATURE**

Datum / Date

d	d	m	m	å	å	å	å
---	---	---	---	---	---	---	---

Plats / Place

Obs! Ange i vilken kapacitet du undertecknar detta Självcertifieringsformulär. / **Note:** Please indicate the capacity in which you are signing this Form.

Kapacitet / Capacity

ORDLISTA / GLOSSARY

Observera! Det här är utvalda sammanfattningar av definierade termer som hjälper dig att fylla i formuläret. Mer information finns i OECD:s gemensamma rapporteringsstandard ("CRS"), den tillhörande kommentaren till CRS och nationell vägledning. Du hittar dem på [OECD:s portal för automatiskt utbyte av information](#). / **Note:** These are selected summaries of defined terms provided to assist you with the completion of this form. Further details can be found within the OECD "Common Reporting Standard for Automatic Exchange of Financial Account Information" (the "CRS"), the associated "Commentary" to the CRS, and domestic guidance. This can be found at the [OECD automatic exchange of information portal](#).

Kontakta din skatterådgivare eller nationella skattemyndighet om du har frågor. / If you have any questions then please contact your tax adviser or domestic tax authority.

"Kontohavare" / "Account Holder"

"Kontohavare" avses den person som har registrerats eller identifierats som innehavare av ett finansiellt konto hos det Finansiella institut där kontot finns. Detta gäller även om denna person är en FTE. Det innebär till exempel att om en trust eller dödsbo är angiven som innehavare eller ägare av ett Finansiellt konto, så är det trusten eller dödsboet som är Kontohavare och inte förvaltaren eller trustens ägare eller förmånstagare. På samma sätt räknas partnerskap som anges som innehavare eller ägare av ett Finansiellt konto som Kontohavare och inte delägarna i partnerskapet. När en person som inte är ett finansiellt institut förvaltar ett finansiellt konto i egenskap av ombud, förmyndare, förvaltare, behörig undertecknare, investeringsrådgivare eller förmedlare till förmån för en annan person eller för en annan persons räkning, ska den andra personen anses vara innehavare av kontot. / *The "Account Holder" is the person listed or identified as the holder of a Financial Account by the Financial Institution that maintains the account. This is regardless of whether such person is a flow-through Entity. Thus, for example, if a trust or an estate is listed as the holder or owner of a Financial Account, the trust or estate is the Account Holder, rather than the trustee or the trust's owners or beneficiaries. Similarly, if a partnership is listed as the holder or owner of a Financial Account, the partnership is the Account Holder, rather than the partners in the partnership. A person, other than a Financial Institution, holding a Financial Account for the benefit or account of another person as agent, custodian, nominee, signatory, investment advisor, or intermediary, is not treated as holding the account, and such other person is treated as holding the account.*

"Aktiv NFE" / "Active NFE"

En NFE är en Aktiv NFE om den uppfyller något av kriterierna nedan. Sammanfattat gäller dessa kriterier: / *An NFE is an Active NFE if it meets any of the criteria listed below. In summary, those criteria refer to:*

- › Aktiva NFE:er med avseende på intäkter och tillgångar; / *active NFEs by reason of income and assets;*
- › Börsnoterade NFE:er; / *publicly traded NFEs;*
- › Statliga enheter, Internationella organisationer, Centralbanker eller Enheter som är helägda av dessa; / *Governmental Entities, International Organisations, Central Banks, or their wholly owned Entities;*
- › Förvaltnings-NFE:er som är medlemmar i en icke-finansiell grupp; / *holding NFEs that are members of a nonfinancial group;*
- › Nyetablerade NFE:er; / *start-up NFEs;*
- › NFE:er som likvideras eller rekonstrueras efter konkurs; / *NFEs that are liquidating or emerging from bankruptcy;*
- › Ekonomiscenter som ingår i en ickefinansiell grupp; / *treasury centres that are members of a nonfinancial group;*
- › Icke vinstdrivande NFE:er. / *non-profit NFEs.*

En enhet klassas som en Aktiv NFE om den uppfyller något av följande kriterier: / *An entity will be classified as Active NFE if it meets any of the following criteria:*

- a) mindre än 50 procent av NFE:ns bruttointäkter för föregående kalenderår eller annan tillämplig rapporteringsperiod är passiva intäkter och mindre än 50 procent av tillgångarna som innehas av NFE:n under det föregående kalenderåret eller annan tillämplig rapporteringsperiod är tillgångar som skapar eller innehas för att skapa passiva intäkter; / *less than 50% of the NFE's gross income for the preceding calendar year or other appropriate reporting period is passive income and less than 50% of the assets held by the NFE during the preceding calendar year or other appropriate reporting period are assets that produce or are held for the production of passive income;*
- b) NFE:ns aktier handlas regelbundet på en etablerad värdepappersmarknad eller så är NFE:n en Närtstående enhet till en Enhet vars aktier regelbundet handlas på en etablerad aktiemarknad; / *the stock of the NFE is regularly traded on an established securities market or the NFE is a Related Entity of an Entity the stock of which is regularly traded on an established securities market;*

AUTOMATISKT UTBYTE AV INFORMATION SJÄLVCERTIFIERINGSFORMULÄR / AUTOMATIC EXCHANGE OF INFORMATION SELF-CERTIFICATION

- c) NFE:n är en Statlig enhet, Internationell organisation eller Centralbank eller en Enhet som är helägd av en eller flera av de föregående enheterna; / *the NFE is a Governmental Entity, an International Organisation, a Central Bank, or an Entity wholly owned by one or more of the foregoing;*
- d) nästan alla NFE:ns aktiviteter utgörs av innehav (i hela eller delar av) framstående aktier i, eller tillhandahåller finansiering eller tjänster till, ett eller flera dotterbolag som ägnar sig åt handel eller verksamheter som inte utförs av ett Finansiellt institut, med undantag för att Enheten inte kvalificerar sig för denna status om Enheten fungerar som (eller utgör sig för att vara) en investeringsfond, till exempel en privat aktiefond, riskkapitalfond, fond för lånefinansierade uppköp eller annat investeringsinstrument vars syfte är att förvärva eller finansiera bolag och sedan inneha intressen i dessa bolag som kapitaltillgångar i investeringsssyfte; / *substantially all of the activities of the NFE consist of holding (in whole or in part) the outstanding stock of, or providing financing and services to, one or more subsidiaries that engage in trades or businesses other than the business of a Financial Institution, except that an Entity does not qualify for this status if the Entity functions (or holds itself out) as an investment fund, such as a private equity fund, venture capital fund, leveraged buyout fund, or any investment vehicle whose purpose is to acquire or fund companies and then hold interests in those companies as capital assets for investment purposes;*
- e) NFE:n bedriver ännu inte verksamhet och har ingen tidigare verksamhetshistorik (en "Nyetablerad NFE") men investerar kapital i tillgångar i syfte att bedriva en verksamhet annan än den som bedrivs av Finansiella institut, under förutsättning att NFE:n inte kvalificerar sig för detta undantag efter det datum som inträffar 24 månader efter det datum som NFE:n etablerades; / *the NFE is not yet operating a business and has no prior operating history, (a "start-up NFE") but is investing capital into assets with the intent to operate a business other than that of a Financial Institution, provided that the NFE does not qualify for this exception after the date that is 24 months after the date of the initial organisation of the NFE;*
- f) NFE:n har inte varit ett Finansiellt institut under de fem senaste åren och är på väg att likvidera sina tillgångar eller omorganisera sig i syfte att återuppta verksamheten i ett annat företag än ett Finansiellt institut; / *the NFE was not a Financial Institution in the past five years, and is in the process of liquidating its assets or is reorganising with the intent to continue or recommence operations in a business other than that of a Financial Institution;*
- g) NFE:n befattar sig främst med finansierings- och säkringstransaktioner med eller för Närstående enheter som inte är Finansiella institut och tillhandahåller inte finansierings- eller säkringstjänster till Enheter som inte är Närstående enheter, under förutsättning att gruppen av eventuella Närstående enheter främst befattar sig med verksamheter som inte utförs av Finansiella institut eller / *the NFE primarily engages in financing and hedging transactions with, or for, Related Entities that are not Financial Institutions, and does not provide financing or hedging services to any Entity that is not a Related Entity, provided that the group of any such Related Entities is primarily engaged in a business other than that of a Financial Institution; or*
- h) NFE:n uppfyller alla nedanstående krav (en "Icke vinstdrivande NFE"): / *the NFE meets all of the following requirements (a "non-profit NFE"):*
- i) den är etablerad och verksam i sin hemjurisdiktion endast för syften som rör religion, välgörenhet, forskning, konstnärlig verksamhet, kultur, sport eller utbildning eller är etablerad och verksam i sin hemjurisdiktion och är en professionell organisation, branschorganisation, handelskammare, arbetsorganisation, jordbruks- eller trädgårdsorganisation, medborgarorganisation eller en organisation som endast bedriver verksamhet i syfte att främja välfärd; / *it is established and operated in its jurisdiction of residence exclusively for religious, charitable, scientific, artistic, cultural, athletic, or educational purposes; or it is established and operated in its jurisdiction of residence and it is a professional organisation, business league, chamber of commerce, labour organisation, agricultural or horticultural organisation, civic league or an organisation operated exclusively for the promotion of social welfare;*
 - ii) den är undantagen från inkomstskatt i sin hemjurisdiktion; / *it is exempt from income tax in its jurisdiction of residence;*
 - iii) den har inga andelsägare eller medlemmar som har ägar- eller förmånstagarintressen i dess vinst eller tillgångar; / *it has no shareholders or members who have a proprietary or beneficial interest in its income or assets;*
 - iv) gällande lagar i NFE:ns hemjurisdiktion eller NFE:ns bolagsordning tillåter inte att NFE:ns vinst eller tillgångar delas ut till, eller används till förmån för, en privatperson eller Enhet som inte är en välgörenhetsorganisation om detta inte sker i samband med NFE:ns välgörenhetsverksamhet eller som betalning av rimlig kompensation för tillhandahållna tjänster eller som betalning som motsvarar marknadsvärdet för egendomen som NFE:n har köpt och / *the applicable laws of the NFE's jurisdiction of residence or the NFE's formation documents do not permit any income or assets of the NFE to be distributed to, or applied for the benefit of, a private person or non-charitable Entity other than pursuant to the conduct of the NFE's charitable activities, or as payment of reasonable compensation for services rendered, or as payment representing the fair market value of property which the NFE has purchased; and*
 - v) gällande lagar i NFE:ns hemjurisdiktion eller NFE:ns bolagsordning kräver att alla tillgångar delas ut till en Statlig enhet eller en annan icke vinstdrivande organisation eller som danaarv till staten i NFE:ns hemjurisdiktion eller en politisk undergrupp om NFE:n likvideras eller upplöses. / *the applicable laws of the NFE's jurisdiction of residence or the NFE's formation documents require that, upon the NFE's liquidation or dissolution, all of its assets be distributed to a Governmental Entity or other non-profit organisation, or escheat to the government of the NFE's jurisdiction of residence or any political subdivision.*

Observera! Vissa enheter (som U.S. Territory NFFE) kan kvalificeras som Aktiv NFFE i enlighet med FATCA utan att kvalificeras som Aktiv NFE enligt CRS. / **Note:** *Certain entities (such as U.S. Territory NFFEs) may qualify for Active NFFE status under FATCA but not Active NFE status under the CRS.*

"Kontroll" / "Control"

"Kontroll" över en Enhet utövas i allmänhet av de fysiska personer som har en faktisk kontrollerande andel av ägarskapsintresset (vanligtvis på grund av en viss procentandel, t.ex. 25 procent) i Enheten. Om det inte finns någon eller några fysiska personer som utövar kontrollen genom ägarskapsintressen kommer Personer med bestämmande inflytande i Enheten att utgöras av fysiska personer som har kontroll över Enheten på andra sätt. Om det inte finns fysiska personer som har kontroll över Enheten genom ägarskapsintressen anses den Rapporteringsskyldiga personen vara en fysisk person som innehar en

position motsvarande erfaren ledare enligt CRS. / *"Control" over an Entity is generally exercised by the natural person(s) who ultimately has a controlling ownership interest (typically on the basis of a certain percentage (e.g. 25%)) in the Entity. Where no natural person(s) exercises control through ownership interests, the Controlling Person(s) of the Entity will be the natural person(s) who exercises control of the Entity through other means. Where no natural person(s) is/are identified as exercising control of the Entity through ownership interests, then under the CRS the Reportable Person is deemed to be the natural person who hold the position of senior managing official.*

"Personer med bestämmande inflytande" / "Controlling Person(s)"

Med person med bestämmande inflytande avses en fysisk person som utövar kontroll över en Enhet. Om enheten behandlas som en Passiv icke-finansiell enhet ("Passiv NFE") måste ett Finansiellt institut fastställa om dessa Personer med bestämmande inflytande är Rapporteringsskyldiga personer. Denna definition överensstämmer med termen "verkliga ägare" som beskrivs i rekommendation 10 och den förklarande anmärkningen till rekommendation 10 i rekommendationerna från arbetsgruppen för finansiella åtgärder (som antogs i februari 2012). / *"Controlling Persons" are the natural persons who exercise control over an entity. Where that entity is treated as a Passive Non-Financial Entity ("Passive NFE") then a Financial Institution is required to determine whether or not these Controlling Persons are Reportable Persons. This definition corresponds to the term "beneficial owner" described in Recommendation 10 and the Interpretative Note on Recommendation 10 of the Financial Action Task Force Recommendations (as adopted in February 2012).*

Personer med bestämmande inflytande i trust är stiftaren, förvaltaren, beskyddaren (om sådana finns), förmånstagaren eller förmånstagarkretsen eller varje annan fysisk person som utövar verklig kontroll över trusten (inklusive genom en kedja av kontroll eller ägande). Enligt CRS behandlas stiftaren, förvaltaren, beskyddaren (om sådana finns) och förmånstagaren eller förmånstagarkretsen alltid som Personer med bestämmande inflytande över en trust, oavsett om någon av dem har kontroll över trustens verksamhet. / *In the case of a trust, the Controlling Person is the settlor, the trustee, the protector (if any), the beneficiary or class of beneficiaries, or any other natural person(s) exercising ultimate effective control over the trust (including through a chain of control or ownership). Under the CRS the settlor, the trustee, the protector (if any), and the beneficiary or class of beneficiaries, are always treated as Controlling Persons of a trust, regardless of whether or not any of them exercises control over the activities of the trust.*

Om stiftaren av en trust är en Enhet kräver CRS att de Finansiella instituten även utser Personer med bestämmande inflytande på uppdrag av stiftaren och vid behov anmäla dem som Personer med bestämmande inflytande över trusten. / *Where the settlor of a trust is an Entity then the CRS requires Financial Institutions to also identify the Controlling Persons of the settlor and when required report them as Controlling Persons of the trust.*

När det är fråga om en juridisk konstruktion som inte är en trust, avses Personer i samma eller motsvarande ställning som personer med bestämmande inflytande över en trust. / *In the case of a legal arrangement other than a trust, "Controlling Person means persons in equivalent or similar positions.*

"Förvaringsinstitut" / "Custodial Institution"

Termen "Förvaringsinstitut" avser en Enhet som innehar en betydande del av sin verksamhet, sina Finansiella tillgångar, på uppdrag av andra. Det är här Enhetens bruttovinst som kan hänföras till innehavet av Finansiella tillgångar och relaterade finansiella tjänster är lika med eller överstiger 20 procent av Enhetens bruttovinst under det som är kortast av: / *The term "Custodial Institution" means any Entity that holds, as a substantial portion of its business, Financial Assets for the account of others. This is where the Entity's gross income attributable to the holding of Financial Assets and related financial services equals or exceeds 20% of the Entity's gross income during the shorter of:*

- i) treårsperioden som slutar den 31 december (eller den sista dagen i en räkenskapsperiod som inte motsvarar kalenderåret) före det år då beslutet fattades eller / *the three-year period that ends on 31 December (or the final day of a non-calendar year accounting period) prior to the year in which the determination is being made; or*
- ii) den period som Enheten har existerat. / *the period during which the Entity has been in existence.*

AUTOMATISKT UTBYTE AV INFORMATION SJÄLVCERTIFIERINGSFORMULÄR / AUTOMATIC EXCHANGE OF INFORMATION SELF-CERTIFICATION

“Depositionsinstitut” / “Depository Institution”

Termen “Depositionsinstitut” avser en Enhet som tar emot depositioner inom ramen för normal bankverksamhet eller liknande verksamhet. / *The term “Depository Institution” means any Entity that accepts deposits in the ordinary course of a banking or similar business.*

“FATCA” / “FATCA”

FATCA står för den amerikanska lagen Foreign Account Tax Compliance Act, som infördes i amerikansk lagstiftning som en del av den amerikanska lagen Hiring Incentives to Restore Employment (HIRE) Act av den 18 mars 2010. FATCA inför en ny lagstiftning om rapportering av upplysningar i fråga om beskattning för vissa icke-amerikanska finansiella institut och andra icke-amerikanska enheter. / *FATCA stands for the U.S. provisions commonly known as the Foreign Account Tax Compliance Act, which were enacted into U.S. law as part of the Hiring Incentives to Restore Employment (HIRE) Act on March 18, 2010. FATCA creates a new information reporting and withholding regime for payments made to certain non-U.S. financial institutions and other non-U.S. entities.*

“Enhet” / “Entity”

Termen “Enhet” avser en juridisk person eller en annan juridisk konstruktion, såsom ett bolag, en delägarbeskattad juridisk person, en trust eller en stiftelse. Termen omfattar alla personer som inte är enskilda (d.v.s. fysiska personer). / *The term “Entity” means a legal person or a legal arrangement, such as a corporation, organisation, partnership, trust or foundation. This term covers any person other than an individual (i.e. a natural person).*

“Finansiellt institut” / “Financial Institution”

Termen “Finansiellt institut” avser ett “Förvaringsinstitut”, ett “Depositionsinstitut”, en “Investeringsenhet” eller ett “Specificerat försäkringsbolag”. Se relevanta nationella riktlinjer och CRS för fler definitioner av klassificeringar som gäller Finansiella institut. / *The term “Financial Institution” means a “Custodial Institution”, a “Depository Institution”, an “Investment Entity”, or a “Specified Insurance Company”. Please see the relevant domestic guidance and the CRS for further classification definitions that apply to Financial Institutions.*

“Investeringsenhet” / “Investment Entity”

Termen “Investeringsenhet” omfattar två typer av enheter: / *The term “Investment Entity” includes two types of Entities:*

- i) en Enhet som främst utför en eller fler av nedanstående verksamheter för en kund eller på uppdrag av kunden: / *an Entity that primarily conducts as a business one or more of the following activities or operations for or on behalf of a customer:*
 - › Handel med penningmarknadsinstrument (checkar, växlar, certifikat, derivat etc.), valutor, valuta-, ränte- och indexinstrument, överlåtbara värdepapper eller råvarufutures; / *Trading in money market instruments (cheques, bills, certificates of deposit, derivatives, etc.); foreign exchange; exchange, interest rate and index instruments; transferable securities; or commodity futures trading;*
 - › Individuell och kollektiv portföljförvaltning, eller / *Individual and collective portfolio management; or*
 - › Annan verksamhet som innebär att Finansiella tillgångar investeras, administreras eller förvaltas. / *Otherwise investing, administering, or managing Financial Assets or money on behalf of other persons.*

Dessa verksamheter omfattar inte icke-bindande investeringsråd till en kund. / *Such activities or operations do not include rendering non-binding investment advice to a customer.*

- ii) Den andra typen av “Investeringsenhet” (Investeringsenhet som förvaltas av ett annat finansiellt institut”) avser alla enheter vars bruttovinst främst kan hänföras till investering, återinvestering eller handel med Finansiella tillgångar och som förvaltas av en annan Enhet som är ett Depositionsinstitut, ett Förvaringsinstitut, ett Specificerat försäkringsbolag eller den första typen av Enhet. / *The second type of “Investment Entity” (“Investment Entity managed by another Financial Institution”) is any Entity the gross income of which is primarily attributable to investing, reinvesting, or trading in Financial Assets where the Entity is managed by another Entity that is a Depository Institution, a Custodial Institution, a Specified Insurance Company, or the first type of Investment Entity.*

“Investeringsenhet i en jurisdiktion som inte är en deltagande jurisdiktion och som förvaltas av ett finansiellt institut” / “Investment Entity located in a Non-Participating Jurisdiction and managed by another Financial Institution”

Termen “Investeringsenhet i en jurisdiktion som inte är en deltagande jurisdiktion och som förvaltas av ett finansiellt institut” avser en Enhet vars bruttovinst främst kan hänföras till investering, återinvestering eller handel med Finansiella tillgångar och som förvaltas av en annan Enhet om Enheten (i) förvaltas av ett Finansiellt institut och (ii) inte är ett Finansiellt institut i en deltagande jurisdiktion. / *The term “Investment Entity located in a Non-Participating Jurisdiction and managed by another Financial Institution” means any Entity the gross income of which is primarily attributable to investing, reinvesting, or trading in Financial Assets if the Entity is (i) managed by a Financial Institution and (ii) not a Participating Jurisdiction Financial Institution.*

“Investeringsenhet som förvaltas av ett annat finansiellt institut” / “Investment Entity managed by another Financial Institution”

En Enhet “förvaltas av” en annan Enhet om den förvaltande Enheten, direkt eller genom en annan tjänsteleverantör på uppdrag av den förvaltade Enheten, utför någon av verksamheterna som beskrivs under punkt (i) ovan i definitionen av “Investeringsenhet”. / *An Entity is “managed by” another Entity if the managing Entity performs, either directly or through another service provider on behalf of the managed Entity, any of the activities or operations described in clause (i) above in the definition of “Investment Entity”.*

En Enhet förvaltar endast en annan Enhet om den har oinskränkt rätt att förvalta den andra Enhetens tillgångar (alla eller delar av dem). Om en Enhet förvaltas av en blandning av Finansiella institut, NFE:er eller enskilda personer anses Enheten förvaltas av en annan Enhet som är ett Depositionsinstitut, Förvaringsinstitut, Specificerat försäkringsbolag eller den första typen av Investeringsenhet om någon av de förvaltande Enheterna är en sådan Enhet. / *An Entity only manages another Entity if it has discretionary authority to manage the other Entity’s assets (either in whole or part). Where an Entity is managed by a mix of Financial Institutions, NFEs or individuals, the Entity is considered to be managed by another Entity that is a Depository Institution, a Custodial Institution, a Specified Insurance Company, or the first type of Investment Entity, if any of the managing Entities is such another Entity.*

“NFE” / “NFE”

En “NFE” (icke-finansiell enhet) är en Enhet som inte är ett finansiellt institut. / *An “NFE” is any Entity that is not a Financial Institution.*

“Icke-rapporterande finansiellt institut” / “Non-Reporting Financial Institution”

Ett “Icke-rapporterande finansiellt institut” avser ett Finansiellt institut som är: / *A “Non-Reporting Financial Institution” means any Financial Institution that is:*

- › en Statlig enhet, Internationell organisation eller Centralbank, utom med avseende på betalningar som hänförs till en skyldighet som denne åtagit sig i samband med en kommersiell finansiell verksamhet av den typ som Specificerade försäkringsbolag, Förvaringsinstitut eller Depositionsinstitut utför; / *a Governmental Entity, International Organisation or Central Bank, other than with respect to a payment that is derived from an obligation held in connection with a commercial financial activity of a type engaged in by a Specified Insurance Company, Custodial Institution, or Depository Institution;*
- › en Bred pensionsfond, en Begränsad pensionsfond, en Pensionsfond från en Statlig enhet, Internationell organisation eller Centralbank eller Kvalificerad kreditkortsfärdare; / *a Broad Participation Retirement Fund; a Narrow Participation Retirement Fund; a Pension Fund of a Governmental Entity, International Organisation or Central Bank; or a Qualified Credit Card Issuer;*
- › ett Undantaget instrument för kollektiva investeringar eller / *an Exempt Collective Investment Vehicle; or*
- › en Förvaltardokumenterad trust (Trustee Documented Trust): en trust där trustens förvaltare är ett Rapporteringsskyldigt finansiellt institut och rapporterar alla upplysningar som måste rapporteras med avseende på alla Rapporteringspliktiga konton i trusten; / *a Trustee-Documented Trust: a trust where the trustee of the trust is a Reporting Financial Institution and reports all information required to be reported with respect to all Reportable Accounts of the trust;*
- › övriga som definieras som Icke-rapporterande finansiellt institut enligt landets lagstiftning. / *any other defined in a country’s domestic law as a Non-Reporting Financial Institution.*

“Deltagande jurisdiktion” / “Participating Jurisdiction”

En “Deltagande jurisdiktion” avser en jurisdiktion där det finns ett avtal om att tillhandahålla de upplysningar som efterfrågas inom ramen för det automatiska utbytet av upplysningar om finansiella konton enligt den gemensamma rapporteringsstandard och som identifieras i en publicerad lista. / *A “Participating Jurisdiction” means a jurisdiction with which an agreement is in place pursuant to which it will provide the information required on the automatic exchange of financial account information set out in the Common Reporting Standard and that is identified in a published list.*

“Finansiellt institut i deltagande jurisdiktion” / “Participating Jurisdiction Financial Institution”

Term “Finansiellt institut i deltagande jurisdiktion” avser (i) alla Finansiella institut som har sin skatterättsliga hemvist i en Deltagande jurisdiktion, men omfattar inte filialer av detta Finansiella institut som befinner sig utanför denna jurisdiktion och (ii) alla filialer till ett Finansiellt institut som inte har sin skatterättsliga hemvist i en Deltagande jurisdiktion om denna filial befinner sig i en Deltagande jurisdiktion. / *The term “Participating Jurisdiction Financial Institution” means (i) any Financial Institution that is tax resident in a Participating Jurisdiction, but excludes any branch of that Financial Institution that is located outside of that jurisdiction, and (ii) any branch of a Financial Institution that is not tax resident in a Participating Jurisdiction, if that branch is located in such Participating Jurisdiction.*

"Passiv NFE" / "Passive NFE"

Under CRS avser en "Passiv NFE" en enhet inte är ett finansiellt institut eller NFE som inte är en Aktiv NFE. En Investeringsenhet i en jurisdiktion som inte är en deltagande jurisdiktion och som förvaltas av ett finansiellt institut behandlas också som en Passiv NFE inom ramen för CRS. / *Under the CRS a "Passive NFE" means any NFE that is not an Active NFE. An Investment Entity located in a Non-Participating Jurisdiction and managed by another Financial Institution is also treated as a Passive NFE for purposes of the CRS.*

"Närstående enhet" / "Related Entity"

En Enhet är en "Närstående enhet" till en annan Enhet om en av Enheterna kontrollerar den andra Enheten eller båda Enheter kontrolleras av samma Enhet. I detta syfte avses med kontroll direkt eller indirekt innehav av mer än 50 procent av rösterna och värdet av en Enhet. / *An Entity is a "Related Entity" of another Entity if either Entity controls the other Entity, or the two Entities are under common control. For this purpose control includes direct or indirect ownership of more than 50% of the vote and value in an Entity.*

"Rapporteringspliktigt konto" / "Reportable Account"

Termen "Rapporteringspliktigt konto" avser ett konto som innehas av en eller flera Rapporteringskyldiga personer eller av en Passiv NFE med en eller flera Personer med bestämmande inflytande som är Rapporteringskyldiga personer. / *The term "Reportable Account" means an account held by one or more Reportable Persons or by a Passive NFE with one or more Controlling Persons that is a Reportable Person.*

"Rapporteringskyldig jurisdiktion" / "Reportable Jurisdiction"

En Rapporteringskyldig jurisdiktion är en jurisdiktion som är skyldig att tillhandahålla upplysningar om finansiella konton och är identifierade i en publicerad lista. / *A Reportable Jurisdiction is a jurisdiction with which an obligation to provide financial account information is in place and that is identified in a published list.*

"Person i en rapporteringsskyldig jurisdiktion" / "Reportable Jurisdiction Person"

En Person i en rapporteringsskyldig jurisdiktion är en Enhet som har sin skatterättsliga hemvist i en Rapporteringskyldig jurisdiktion i enlighet med skattelagstiftningen i denna jurisdiktion med avseende på lokala lagar i det land där Enheten är etablerad, bildad eller förvaltd. Enheter som partnerskap, partnerskap med begränsad ansvarighet eller liknande juridisk konstruktion som inte har en skatterättslig hemvist ska behandlas som boende i den jurisdiktion där dess effektiva förvaltning finns. Om en Enhet bekräftar att den inte har någon skatterättslig hemvist bör den fylla i ett formulär där huvudkontorets adress anges. / *A Reportable Jurisdiction Person is an Entity that is tax resident in a Reportable Jurisdiction under the tax laws of such jurisdiction - by reference to local laws in the country where the Entity is established, incorporated or managed. An Entity such as a partnership, limited liability partnership or similar legal arrangement that has no residence for tax purposes shall be treated as resident in the jurisdiction in which its place of effective management is situated. As such if an Entity certifies that it has no residence for tax purposes it should complete the form stating the address of its principal office.*

Enheter med dubbel hemvist kan använda sig av utslagsgivande bestämmelser i skatteavtalen (om tillämpligt) för att avgöra sin skatterättsliga hemvist. / *Dual resident Entities may rely on the tiebreaker rules contained in tax conventions (if applicable) to determine their residence for tax purposes.*

"Rapporteringskyldig person" / "Reportable Person"

En "Rapporteringskyldig person" definieras som en "Person i en rapporteringsskyldig jurisdiktion" med undantag för följande: / *A "Reportable Person" is defined as a "Reportable Jurisdiction Person", other than:*

- › ett bolag vars aktier regelbundet handlas på en eller flera värdepappersmarknader; / *a corporation the stock of which is regularly traded on one or more established securities markets;*
- › vett bolag som är en Närstående enhet till ett bolag som beskrivs i punkt (i); / *any corporation that is a Related Entity of a corporation described in clause (i);*
- › en Statlig enhet; / *a Governmental Entity;*
- › en Internationell organisation; / *an International Organisation;*
- › en Centralbank eller / *a Central Bank; or*
- › ett Finansiellt institut (med undantag för en Investeringsenhet enligt punkt A(6) b) i CRS som inte är Finansiella institut i deltagande jurisdiktioner. Sådana Investeringsenheter behandlas istället som Passiva NFE:er.) / *a Financial Institution (except for an Investment Entity described in Sub Paragraph A(6) b) of the CRS that are not Participating Jurisdiction Financial Institutions. Instead, such Investment Entities are treated as Passive NFE's.)*

AUTOMATISKT UTBYTE AV INFORMATION SJÄLVCERTIFIERINGSFORMULÄR / AUTOMATIC EXCHANGE OF INFORMATION SELF-CERTIFICATION

“Skatterättslig hemvist” / “Resident for tax purposes”

Varje jurisdiktion har sina egna bestämmelser för att avgöra skattehemvist och jurisdiktionerna har tillhandahållit upplysningar om hur det avgörs huruvida en enhet har sin skatterättsliga hemvist i jurisdiktionen på OECD:s portal för automatiskt utbyte av upplysningar. I allmänhet kommer en Enhet att ha sin skatterättsliga hemvist i en jurisdiktion om den, enligt lagarna i denna jurisdiktion (inklusive skatteavtal), betalar eller ska betala skatt i denna jurisdiktion med anledning av hemvist, bosättningsort, förvaltningsort eller bolagsordning eller annat kriterium av liknande slag och inte endast från källor i denna jurisdiktion. Enheter med dubbel hemvist kan använda sig av utslagsgivande bestämmelser i skatteavtalen (om tillämpligt) för att avgöra sin skatterättsliga hemvist. Enheter som partnerskap, partnerskap med begränsad ansvarighet eller liknande juridisk konstruktion som inte har en skatterättslig hemvist ska behandlas som boende i den jurisdiktion där dess effektiva förvaltning finns. Kontakta din skatterådgivare eller OECD:s portal för automatiskt utbyte av upplysningar för ytterligare information om skatterättslig hemvist. / *Each jurisdiction has its own rules for defining tax residence, and jurisdictions have provided information on how to determine whether an entity is tax resident in the jurisdiction on the OECD automatic exchange of information portal. Generally, an Entity will be resident for tax purposes in a jurisdiction if, under the laws of that jurisdiction (including tax conventions), it pays or should be paying tax therein by reason of his domicile, residence, place of management or incorporation, or any other criterion of a similar nature, and not only from sources in that jurisdiction. Dual resident Entities may rely on the tiebreaker rules contained in tax conventions (if applicable) to solve cases of double residence for determining their residence for tax purposes. An Entity such as a partnership, limited liability partnership or similar legal arrangement that has no residence for tax purposes shall be treated as resident in the jurisdiction in which its place of effective management is situated. For additional information on tax residence, please talk to your tax adviser or see the OECD automatic exchange of information portal.*

“Specificerat försäkringsbolag” / “Specified Insurance Company”

Termen “Specificerat försäkringsbolag” avser alla Enheter som är försäkringsbolag (eller holdingbolag för ett försäkringsbolag) som genomför eller har skyldighet att genomföra betalningar med avseende på Försäkringsavtal med kontantvärde eller Livränteavtal. / *The term “Specified Insurance Company” means any Entity that is an insurance company (or the holding company of an insurance company) that issues, or is obligated to make payments with respect to, a Cash Value Insurance Contract or an Annuity Contract.*

“TIN” (inklusive “funktionell motsvarighet”) / “TIN” (including “functional equivalent”)

Termen “TIN” avser skatteregistreringsnummer (Taxpayer Identification Number) eller en funktionell motsvarighet om TIN saknas. Ett Skatteregistreringsnummer är en unik kombination av bokstäver eller siffror som tilldelas en enskild person eller Enhet av en jurisdiktion och används för att identifiera den enskilda personen eller Enheten i syfte att administrera skattelagstiftningen i denna jurisdiktion. Mer information om skatteregistreringsnummer finns på OECD:s portal för automatiskt utbyte av information. / *The term “TIN” means Taxpayer Identification Number or a functional equivalent in the absence of a TIN. A TIN is a unique combination of letters or numbers assigned by a jurisdiction to an individual or an Entity and used to identify the individual or Entity for the purposes of administering the tax laws of such jurisdiction. Further details of acceptable TINs can be found at the OECD automatic exchange of information portal.*

Vissa jurisdiktioner utfärdar inte skatteregistreringsnummer. Dessa jurisdiktioner använder dock ofta andra nummer med hög integritet med en motsvarande identifieringsnivå (en “funktionell motsvarighet”). Exempel på denna typ av nummer inkluderar Företags- eller bolagsregistreringsnummer för Enheter. / *Some jurisdictions do not issue a TIN. However, these jurisdictions often utilise some other high integrity number with an equivalent level of identification (a “functional equivalent”). Examples of that type of number include, for Entities, a Business/company registration code/number.*

A WEALTH *of* DIFFERENCE

www.utmostinternational.com

Utmost Luxembourg S.A. är registrerat hos R.C.S. med registreringsnummer B37604 och står under tillsyn av Commissariat aux Assurances (CAA)
 Registrerat säte: 4, rue Lou Hemmer, L-1748 Luxembourg, Grand-Duché de Luxembourg
 Utmost Wealth Solutions är registrerat i Luxemburg som ett bolagsnamn tillhörande Utmost Luxembourg S.A.