



Tax Reporting Self-Certification

Intygande av skattestatus

FATCA / CRS Declaration – Entity Form

FATCA / CRS intyg – Juridisk person

Swiss Life (Luxembourg) S.A.
EN/SWE

Application form / contract number:

Avtalsnummer:

(Skriv in ditt avtalsnummer hos Swiss Life):

The information disclosed in this report is protected by the professional secrecy and is gathered for internal use only. This document must be completed in the most precise way and in **CAPITAL LETTERS**. In the case of lack of space, please respond on a separate sheet. Detta dokument ska fyllas i så korrekt och precist som möjligt. Var god och använd **VERSALER**. Om du saknar utrymme vänligen svara på ett separat blad.

The term "contract" makes reference, unless otherwise specified, to the life insurance contract or to a capitalisation bond, according to the case.

Termen "avtal" avser, om inte annat anges, livförsäkringsavtalet.

1. Status of the declarant in relation to the contract - Sökandens partsställning i avtalet

- Policyholder- Försäkringstagare
 Donor- Gåvogivare
 Beneficial owner- Verklig huvudman
 Mandate holder/PoA- Uppdragstagare/befullmäktigad
 Irrevocable beneficiary- Oåterkallelig
 Assignee/Pledgee- Förvärvare/Panthavare
 Other- Annat:

2. Declarant - Sökande

	1 st declarant -1:a sökande	2 nd declarant (if applicable) -2:a sökande
Title: Titel :	<input type="checkbox"/> Mr-Herr <input type="checkbox"/> Mrs-Fru <input type="checkbox"/> Legal entity Juridisk person	<input type="checkbox"/> Mr-Herr <input type="checkbox"/> Mrs-Fru
Surname/Corporate name: Efternamn/Namn på företaget:		
First names: (Underline the usual first name) Förnamn: (Stryk under tilltalsnamnet)		
Street name and number of residence / registered office: Gatuadress och nummer/ Registrerat säte:		
Postcode and town / city: Postnummer och ort:		
Country: Land:		
Date of birth / of incorporation: (day, month, year: Personnummer (dag/månad/år/xxxx) /Organisationsnummer:	____/____/____	____/____/____
Place of birth / of		

incorporation: Födelseort:	
Nationality / Country of registered office: Nationalitet/ Land för registrerat säte:	
Telephone number : (including country code) Telefonnummer: (inklusive landskod)	

3. Correspondence address - Adress för meddelanden

Street and number:
Gatuadress och nummer:

Postcode and town / city:
Postnummer och ort:

Country:
Land:

4. FATCA - Entity classification - FATCA – Typ av juridisk person

4.1 If the Entity is a Financial Institution, please tick the relevant box that applies:
Om bolaget är ett finansiellt institut, välj det alternativ som beskriver bolagets verksamhet nedan

Enter GIIN number below :
(not applicable for shaded areas) GIIN nummer:
(endast tillämpligt avseende de 4 första)

Reporting Financial Institution
Rapporteringskyldigt finansiellt institut

Participating Foreign Financial Institution (PFFI)
FATCA Deltagande utländskt finansiellt institut (PFFI)

Registered Deemed Compliant Foreign Financial Institution (RDC-FFI)
Registrerat utländskt finansiellt institut som bedöms följa FATCA (RDC-FFI)

Sponsored Investment Entity (in this case please disclose the Sponsoring Entity's GIIN)

Uppdragstagande enhet (Sponsoring Investment Entity) (vänligen ange den uppdragstagande enhetens GIIN nummer)

Non-Reporting, Foreign Financial Institution
Ej rapporteringskyldigt finansiellt institut

Non-Participating, Foreign Financial Institution
Icke FATCA deltagande utländskt finansiellt institut

4.2 If the Entity is a Non-Financial Entity, please tick the relevant box that applies:
Om bolaget inte är ett finansiellt institut, välj det alternativ som beskriver bolagets verksamhet nedan

Exempt Beneficial Owner (in this case please indicate status on the right table)

Verklig huvudman med undantag (vänligen ange status till höger)

Active Non-Financial Foreign Entity
Aktivt utländskt finansiellt institut

Passive Non-Financial Foreign Entity (in this case, **all controlling person(s) will have to complete the form FATCA / CRS Declaration – Natural person**)

Passivt utländskt finansiellt institut (**alla verkliga huvudmän måste fylla i blanketten FATCA/CRS Intygande – Fysiska personer**)

Please note that instead of completing Section 4 above, you can also send us your completed IRS W-8 series form
 Vänligen observera att istället för att fylla i avsnitt 4 ovan kan du tillhandahålla blanketten "IRS W-8".

5. CRS / AEoI Standards - Entity classification - CRS/AEoI – Klassificering av juridisk person

5.1 If the entity is a Financial Institution, please tick the relevant box that applies:

Om bolaget är ett finansiellt institut, välj det alternativ som beskriver bolagets verksamhet nedan

Reporting financial institution - Rapporteringsskyldigt finansiellt institut

Non-Reporting Financial Institution - Ej rapporteringsskyldigt finansiellt institut

5.2 If the Entity is a Non-Financial Entity (NFE), please tick the relevant box that applies:

Om bolaget är ett icke-finansiellt institut (NFE), välj det alternativ som beskriver bolagets verksamhet nedan

Active NFE – Publicly traded NFEs and related entities, Governmental entities, International organisations, central banks or their wholly owned entities

Aktiv NFE – Företag vars aktier regelmässigt handlas på en etablerad värdepappersmarknad, myndighetsenhet, internationella organisationer eller ett närstående företag (dotterföretag) till detta

Active NFE – other

Aktiv NFE – Annat än ovanstående

Passive NFE – Non-active NFE (in this case please complete Annex 1 "Controlling Persons")

Passiv NFE – Icke aktiv NFE (vänligen fyll i Bilaga "Verkliga huvudmän")

Passive NFE – Investment entity that is not a participating jurisdiction (in this case please complete Annex 1 "Controlling Persons")

Passiv NFE – Investeringsenhet som inte är en deltagande jurisdiktion (vänligen fyll i Bilaga "Verkliga huvudmän")

6. Country of taxation - Skatterättslig hemvist

	Country of Tax Residence Skatterättslig hemvist (land)	Tax Identification Number (TIN*) Skatteregistreringsnummer (TIN*)	If no TIN available enter Reason A, B, C Om TIN inte är tillgängligt, kryssa i anledning A, B, C
1 st declarant Sökande 1			<input type="checkbox"/> A <input type="checkbox"/> B <input type="checkbox"/> C
			<input type="checkbox"/> A <input type="checkbox"/> B <input type="checkbox"/> C
			<input type="checkbox"/> A <input type="checkbox"/> B <input type="checkbox"/> C
2 nd declarant (if applicable) Sökande 2 (om tillämpligt)			<input type="checkbox"/> A <input type="checkbox"/> B <input type="checkbox"/> C
			<input type="checkbox"/> A <input type="checkbox"/> B <input type="checkbox"/> C
			<input type="checkbox"/> A <input type="checkbox"/> B <input type="checkbox"/> C

* **The term "TIN"** means Taxpayer Identification Number (or functional equivalent in the absence of a Taxpayer Identification Number). 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 following link: <https://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-identification-numbers/>

***"TIN" betyder** Taxpayer Identification Number och är ett identifikationsnummer för skattebetalare (eller funktionell motsvarighet till det om sådant nummer saknas). I Sverige används personnummer eller organisationsnummer. Mer information om TIN nummer återfinns under följande länk: <https://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/crs-implementation-and-assistance/tax-identification-numbers/>

Reason A – The country where I am liable to pay tax does not issue TINs to its residents

Anledning A – Landet där jag har min skattehemvist använder inte

If you selected reason B, please explain why you are unable to obtain a TIN:

Om du valt anledning B, vänligen förklara varför du inte har möjlighet att erhålla ett TIN nummer:

TIN nummer.

Reason B – The Account Holder is otherwise unable to obtain a TIN or equivalent number (please explain why you are unable to obtain TIN in the right table if you have selected this reason)

Anledning B – Kontohavaren kan av andra skäl inte erhålla ett TIN nummer eller motsvarande funktionellt nummer (vänligen förklara varför du inte kan få ett TIN nummer i tabellen till höger om du valt detta alternativ).

Reason C – No TIN is required. (Note: only select this reason if the authorities of the country of tax residence of the country entered above do not require the TIN to be disclosed)

Anledning C - Inget TIN krävs (OBS: välj bara denna anledning om myndigheterna i det land som du ovan angett som din skatterättsliga hemvist inte kräver att TIN anges).

7. Declaration and signature- Intygande och undertecknande

The declarant hereby certifies that all his declarations are honest and accurate and that he understands that the non-disclosure or an incomplete communication of information to Swiss Life can defer or stop the subscription/additional premium payment process.

Sökanden, intyggar att han/de har besvarat alla frågor fullständigt och sanningsenligt. Han/De förstår att utelämnande av information eller bristfällig kommunikation av information till Swiss Life kan skjuta upp eller stoppaprocessen för tecknandet av avtalet/processen för tilläggspremiebetalningen.

The declarant hereby declares the following - Sökande intyggar härmed följande:	YES-JA	NO-NEJ
<p>1. Is the declarant a citizen of the United States (including dual or multiple citizenship)? Är du amerikansk medborgare (en amerikansk passinnehavare, född i USA), eller har du två eller fler medborgarskap, där ett av dessa är ett amerikanskt medborgarskap?</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<p>2. Is the declarant a "U.S. resident alien" (e.g. Green Card Holder, in possession of a U.S. alien registration card as a lawful permanent resident issued by the U.S. citizenship and Immigration Service or anyone who meets the "substantial physical presence test" as issued by the IRS)? Är du en i USA bosatt utländsk person (t.ex. en innehavare av "green card", innehavare av "alien registration card" utfärdad av "the US citizenship and Immigration Service" (USCIS) med rätt till permanent bosättning eller någon som uppfyller kraven i testet för väsentlig närvaro framtaget av amerikanska skattemyndigheten IRS)?</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<p>3. Is the declarant a "U.S. Person" under U.S. tax principles or for any other reason (including but not limited to dual residency, spouse filing jointly, relinquishing U.S. citizenship or permanent residency in the U.S.)? <i>(The declarant is considered as U.S. resident if he meets the criteria of the Substantial Physical Presence Test. He satisfies the test if, during the current year, he was physically present in the United States for 183 days or more, or, if less, but already 31 days or more, according to the following formula: (number of days in the current year x 1) + (number of days in the previous year x 1/3) + (number of days in the year before the previous year x 1/6) => 183 days)</i> Är du en "amerikansk person" enligt amerikanska skatteprinciper eller på grund av någon annan omständighet (inklusive men inte begränsat till dubbel bosättning, medförsäkrad respektive, ett avstått amerikanskt medborgarskap eller en långvarig permanent bosättning i USA); <i>Du anses vara bosatt i USA om du uppfyller testet för väsentlig närvaro; d.v.s. under det nuvarande året vistas i USA under minst 183 dagar eller, om mindre men under minst 31 dagar, enligt följande beräkning: (antal dagar under innevarande år x 1) + (antal dagar det föregående året x 1/3) + (antal dagar under året före det föregående året x 1/6) = 183 dagar.</i></p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<p>4. Regardless of the Substantial Physical Presence Test above, is the declarant currently domiciled in the United States? <i>(If the declarant has left the United States during the calendar year without the intention to return or to satisfy the Substantial Physical Presence Test the next year, you can answer "No". This must be documented with a current and official certificate of domiciliation)</i> Oavsett testet för väsentlig närvaro ovan, är du bosatt i USA? <i>(Om du har lämnat USA under kalenderåret utan avsikt att återvända eller uppfylla testet för väsentlig närvaro under det kommande året, kan du svara "Nej". Detta måste dokumenteras med ett officiellt och aktuellt intyg för bosättning.</i></p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

5. Is the declarant an individual resident in the United States, or any of its territories (Puerto Rico, Guam, American Samoa, U.S. Virgin Islands and Northern Mariana Islands), U.S. possessions (Midway Islands, Wake Island, Kingman Reef, Navassa Island, Johnston Atoll, Palmyra Atoll, Baker, Howland and Jarvis Islands) and the District of Columbia, regardless of his U.S. tax status?

Är du bosatt i USA, D.C., något amerikanskt territorium (Samväldet Puerto Rico, Territoriet Guam, Amerikanska Samoa, Amerikanska Jungfruöarna, Samväldet Nordmarianerna) eller amerikansk besittning (Midwayöarna, Wakeöarna, Kingmanrevet, Navassaön, Johnstonatollen, Palmyraatollen, Bakerön, Howlandön och Jarvis Öarna) oavsett din amerikanska skattestatus?

6. Is the declarant a partnership, corporation, or LLC created or organised under the laws of the U.S., any of its states, the District of Columbia or any U.S. possession or territory (see Question 5) or a non-US partnership, corporation or LLC where at least - either directly or indirectly - one beneficial owner who qualifies as a U.S. Person under Questions 1 to 5 above controls 10% or more of such non-US partnership, corporation or LLC?

Är sökande ett partnerskap, bolag eller aktiebolag skapat eller organiserat under amerikanska lagar eller någon av deras staters lagar, D.C., eller någon amerikansk besittning eller territorium (se punkt 5), eller för FATCA-ändamål något icke-amerikanskt partnerskap, bolag eller aktiebolag där minst en förmånstagare kvalificerar som en amerikansk person under punkt 1-4 ovan och kontrollerar, antingen direkt eller indirekt, 10 % eller mer av ett sådant icke-amerikanskt partnerskap, bolag eller aktiebolag?

7. Is the declarant an estate of a U.S. citizen or U.S. resident?

Är sökande ett dödsbo efter en amerikansk medborgare eller en amerikansk bosatt?

8. Is the declarant a trust upon which a U.S. court would have authority under applicable law to render orders or judgements concerning substantially all issues regarding administration?

Är sökande en trust som en domstol i USA har behörighet att besluta eller döma i väsentligen alla frågor som rör administration?

9. Is the declarant a trust in which one or more U.S. persons is a settlor, grantor, beneficiary, protector, enforcer or otherwise has control of the trust, any control over who to appoint as a beneficiary, or any control over part of the trust's property?

Är sökande en trust i vilken en eller flera amerikanska personer har befogenheten att kontrollera alla väsentliga beslut?

The declarant commits himself to inform Swiss Life within 30 days of any change in circumstances occurring, which causes any of the information contained in this form to be inaccurate or incomplete.

Sökande förbinder sig och samtycker till att informera Swiss Life inom 30 dagar efter eventuella ändringar gällande sin status ovan som skulle innebära att informationen i denna blankett var ofullständig eller felaktig

By signing this declaration the declarant is aware that:

Vid undertecknande av denna blankett är den sökande medveten om att:

- He gives his irrevocable consent to Swiss Life reporting the contract, pre-existing contracts and associated assets to the U.S. tax authorities, if he has the status of "U.S. person" now or in the future and if the contract must be reported to the U.S. and Luxembourg tax authorities;

Han ger sitt oåterkalleliga medgivande till Swiss Life att rapportera avtalet, tidigare avtal och tillhörande tillgångar till den amerikanska skattemyndigheten, om han är en "amerikansk person" nu eller i framtiden och om avtalet måste rapporteras till den amerikanska och luxemburgska skattemyndigheten.

- He expressly and irrevocably authorises Swiss Life to disclose information to the U.S. and Luxembourg tax authorities by name including details of the assets involved if, at a future date, there are indications that the policyholder is a "U.S. person" and the latter fails to provide Swiss Life with the required information.

Han uttryckligen och oåterkalleligen bemyndigar Swiss Life att offentliggöra personlig information till den amerikanska och luxemburgska skattemyndigheten, inklusive detaljer om berörda tillgångar, till skattemyndigheterna i USA och Luxemburg om det vid en framtida tidpunkt finns indikationer på att sökanden är en "amerikansk person" och han misslyckas att tillhandahålla Swiss Life nödvändig information.

- He understands and acknowledges that Swiss Life is legally required to disclose and report data (including tax relevant information) pertaining to the contract with Swiss Life and any other relevant data arising from the application documents or other documents regarding the contract to competent authorities for FATCA and CRS purposes in accordance with relevant Luxembourg Laws that release Swiss Life for such purpose of insurance, data and business secrecy.

Han förstår och accepterar att Swiss Life enligt lag är skyldig att offentliggöra och rapportera uppgifter (inklusive skatterelaterad information) tillhörande Swiss Life-avtalet och andra relevanta uppgifter som följer av ansökningshandlingarna eller andra dokument beträffande avtalet till behörig myndighet för FATCA- och CRS-ändamål i

enlighet med relevant luxemburgsk lag som befriar Swiss Life från sekretess, exempelvis sekretess rörande försäkring, personuppgifter eller företagshemligheter.

- He understands and acknowledges that Swiss Life may be obliged to disclose and report data (including tax relevant information) pertaining to the contract with Swiss Life and any other relevant data arising from the application documents or other documents regarding the contract to its business partners (the custodian bank holding the Contract's assets, asset manager and any other mandated third party, appointed during the term of the contract) or to authorise its business partners to transfer such data or information. This duty may lead to a disclosure of the data or information to the competent authorities. The declarant agrees to this disclosure and data transfer, to the extent necessary, releases Swiss Life and its business partners from the Luxembourg insurance secrecy provision in order to comply with the aforementioned disclosure, reporting and data transfer requirements.

Han förstår och accepterar att Swiss Life kan vara skyldig att offentliggöra och rapportera uppgifter (inklusive skatterelaterad information) rörande avtalet med Swiss Life och andra relevanta uppgifter som följer av ansökningshandlingarna eller andra dokument beträffande avtalet till sina affärspartners (depåbankerna där avtalets tillgångar är placerade, fondförvaltaren och annan uppdragstagande tredje part utsedd under avtalets löptid) eller att bemyndiga sina affärspartners att överföra sådana uppgifter eller information. Denna skyldighet kan leda till att uppgifterna eller informationen rapporteras till behörig myndighet. Den sökande godkänner sådan rapportering/överföring av uppgifter och, i den utsträckning som är nödvändig, befriar Swiss Life och dess affärspartners från Luxemburgs försäkringssekretessbestämmelse för att kunna följa de ovan nämnda kraven på offentliggörande, rapportering och överförande av uppgifter eller information.

- This data/information may include, but is not limited to, personal data of the declarant such as a copy of the identity card, full name, address, date and place of birth, nationality, Social Security Number or Taxpayer Identification Number, as well as data related to the bank account underlying the contract including but not limited to account statements, amount of assets and any revenues or income, and any other relevant data arising from the execution of the insurance contract including U.S. Treasury and IRS Form W-9, FinCEN Report 114 and TD F 90-22.1 FBAR, 8938, 8966 or other equivalent and similar forms, whether this information is confidential or not (the "Data"). The Data may be disclosed by means of written courier (postal or electronically) and verbally (telephone or oral communication).

Dessa uppgifter/denna information inkluderar, men är inte begränsat till, den sökandes personuppgifter så som; identitetshandling, fullständigt namn, adress, födelseort och födelsedatum, nationalitet, personnummer eller TIN, såväl som uppgifter relaterade till bankkontot tillhörande avtalet inkluderat men inte begränsat till; kontouppgifter, summan av tillgångar och annan avkastning och inkomster samt andra relevanta uppgifter som uppkommer vid fullgörandet av försäkringsavtalet inkluderat det amerikanska finansdepartementets och IRS:s formulär W-9, FinCEN:s rapport 114 och TD F 90-22.1 FBAR, 8938, 8966 eller andra motsvarande och liknande formulär.

- Being a reporting financial institution, Swiss Life is responsible for the transfer of personal information concerning the declarant to the Luxembourg tax authority. The declarant fully and unlimitedly releases Swiss Life from any liability incurred from disclosing or transferring the data. He is aware of the risk related to electronic communication and explicitly releases Swiss Life from any liability with regard to any erroneous transmission.

Swiss Life är ett rapporteringsskyldigt finansiellt institut och bär därför ansvaret för översändande av den sökandes personuppgifter till den luxemburgska skattemyndigheten. Den sökande befriar Swiss Life helt och hållet från allt ansvar som kan följa av offentliggörande eller överförande av uppgifterna. Han är medveten om riskerna som hänför sig till elektronisk kommunikation och befriar Swiss Life uttryckligen från allt ansvar med hänsyn till eventuella felaktiga överföringar.

- The data may be communicated to the Luxembourg tax authority and to relevant authorities of each jurisdiction participating in the CRS / AEOI standards.

Uppgifterna kan komma att rapporteras till den luxemburgska skattemyndigheten och relevanta myndigheter i varje jurisdiktion som tillämpar CRS:s/AEOI:s rapporteringsnormer.

- He understands and acknowledges that answers to each questions of the FATCA and CRS declaration are mandatory and he accepts all risks associated with inaccurate or incomplete answers. The declarant has the rights to access the data which will be communicated to the Luxembourg tax authority and he shall advise Swiss Life in order to rectify any erroneous information.

Han förstår och accepterar att svar till samtliga frågor i FACTA- och CRS-intygandet är obligatoriska och han godtar alla risker som följer av osanna och ofullständiga uppgifter. Sökanden har rätt att ha tillgång till uppgifterna som rapporteras till den luxemburgska skattemyndigheten och han ska vid behov av rättelse av eventuella felaktigheter i informationen underrätta Swiss Life.

Place/Date- Ort/Datum

/ /

Signature of the 1st declarant- Underskrift av 1:a sökande

Place/Date- Ort/Datum

/ /

Signature of the 2nd declarant (if applicable) - Underskrift av 2:a sökande (om tillämpligt)

Annex 1 - Bilaga 1

Passive NFE controlling person - Passiv NFE - verkliga huvudmän

Controlling Persons are defined as 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. In the case of a trust, that terms means the settler(s), the protector(s) (if any), the beneficiary(ies) or class(es) of beneficiaries, and any other natural person(s) exercising ultimate effective control over the trust, and in the case of a legal arrangement other than that of a trust, such a term means natural persons in equivalent or similar positions.

Verkliga huvudmän definieras som privatpersoner som utövar kontroll över en enhet. När den enheten bedöms som en passiv icke-finansiell enhet ("Passiv NFE") är ett finansiellt institut skyldigt att fastställa huruvida dessa verkliga huvudmän är rapporteringskyldiga. Är enheten en trust anses stiftaren/stiftarna, förvaltaren/förvaltarna (om tillämpligt), förmånstagaren/förmåntagarna eller förmånstagarretsen/förmånstagarakterna och varje annan fysisk person som utövar verklig kontroll över trusten vara personer med bestämmande inflytande. Vid andra legala upplägg som inte är en trust anses andra fysiska personer i motsvarande eller likande position ha bestämmande inflytande.

Controlling person 1 - Huvudman 1

Controlling person 1 identified below **MUST** also complete and sign Tax Reporting Self-certification for Natural Person

First Name Förnamn	Family Name / Surname Efternamn	Date of Birth and Place of Birth Födelsedatum och födelseort			
Address Adress		City / Town Ort	Postal Code Postnummer	Country Land	
Controlling Person Type					
Legal Person:	<input type="checkbox"/> Control by Ownership	<input type="checkbox"/> Control by Other Means	<input type="checkbox"/> Senior Managing Official		
Legal arrangement - Trust	<input type="checkbox"/> Settlor	<input type="checkbox"/> Trustee	<input type="checkbox"/> Protector	<input type="checkbox"/> Beneficiary	<input type="checkbox"/> Other
Legal arrangement - Other	<input type="checkbox"/> Settlor-equivalent	<input type="checkbox"/> Trustee-equivalent	<input type="checkbox"/> Protector-equivalent	<input type="checkbox"/> Beneficiary-equivalent	<input type="checkbox"/> Other-equivalent

Controlling person 2- Huvudman 2

Controlling person 2 identified below **MUST** also complete and sign Tax Reporting Self-certification for Natural Person

First Name Förnamn	Family Name / Surname Efternamn	Date of Birth and Place of Birth Födelsedatum och födelseort			
Address Adress		City / Town Ort	Postal Code Postnummer	Country Land	
Controlling Person Type					
Legal Person:	<input type="checkbox"/> Control by Ownership	<input type="checkbox"/> Control by Other Means	<input type="checkbox"/> Senior Managing Official		
Legal arrangement - Trust	<input type="checkbox"/> Settlor	<input type="checkbox"/> Trustee	<input type="checkbox"/> Protector	<input type="checkbox"/> Beneficiary	<input type="checkbox"/> Other
Legal arrangement - Other	<input type="checkbox"/> Settlor-equivalent	<input type="checkbox"/> Trustee-equivalent	<input type="checkbox"/> Protector-equivalent	<input type="checkbox"/> Beneficiary-equivalent	<input type="checkbox"/> Other-equivalent

Controlling person 3- Huvudman 3

Controlling person 3 identified below **MUST** also complete and sign Tax Reporting Self-certification for Natural Person

First Name Förnamn	Family Name / Surname Efternamn	Date of Birth and Place of Birth Födelsedatum och födelseort			
Address Adress		City / Town Ort	Postal Code Postnummer	Country Land	

Controlling Person Type					
<i>Legal Person:</i>	<input type="checkbox"/> Control by Ownership	<input type="checkbox"/> Control by Other Means	<input type="checkbox"/> Senior Managing Official		
<i>Legal arrangement - Trust</i>	<input type="checkbox"/> Settlor	<input type="checkbox"/> Trustee	<input type="checkbox"/> Protector	<input type="checkbox"/> Beneficiary	<input type="checkbox"/> Other
<i>Legal arrangement - Other</i>	<input type="checkbox"/> Settlor-equivalent	<input type="checkbox"/> Trustee-equivalent	<input type="checkbox"/> Protector-equivalent	<input type="checkbox"/> Beneficiary-equivalent	<input type="checkbox"/> Other-equivalent

Appendix – Description of Defined Terms Bilaga – Definitioner

1. FATCA Glossary- FATCA Ordlista

▪ **“IGA (Intergovernmental agreement)”- “IGA (Intergovernmental agreement)”**

An agreement or arrangement between the United States of America or the U.S. Treasury and a foreign government or one or more agencies to implement FATCA. At this stage two models of the IGA have been developed: Model 1 and Model 2.

The term Model 1 IGA means an agreement between the United States and a foreign government or one or more agencies thereof to implement FATCA through reporting by financial institutions to such foreign government or agency thereof, followed by automatic exchange of the reported information with the IRS. Luxembourg has entered into a Model 1 IGA.

The term Model 2 IGA means an agreement between the United States and a foreign government or one or more agencies thereof to facilitate the implementation of FATCA through reporting by financial institutions directly to the IRS in accordance with the requirements of an FFI agreement, supplemented by the exchange of information between such foreign government or agency thereof and the IRS.

Ett avtal eller ett upplägg mellan USA eller det amerikanska finansdepartement och en utländsk regering eller en eller flera myndigheter att implementera FATCA. I nuläget har två modeller av IGA tagits fram: Modell 1 och Modell 2. Benämningen Model 1 IGA innebär ett avtal mellan USA och en utländsk regering eller en eller flera myndigheter att implementera FATCA genom att finansiella institut rapporterar till sådana utländska regeringar eller myndigheter följt av automatiskt utbyte av rapporterad information med IRS. Luxemburg har ingått Model 1 IGA.

Benämningen Model 2 IGA innebär ett avtal mellan USA och en utländsk regering eller en eller flera myndigheter att underlätta implementeringen av FATCA genom att finansiella institut rapporterar direkt till IRS i enlighet med de krav som följer av ett FFI-avtal, kompletterat med utbyte av information av sådan utländsk regering eller myndighet och IRS

▪ **“Partner Jurisdiction”**

The term FATCA Partner means a jurisdiction that has in effect an IGA with the United States. The U.S. Treasury is publishing a list identifying all Partner Jurisdictions, which is updated on a regular basis

“Partner jurisdiktion”

Med benämningen FATCA partner menas en jurisdiktion som har ingått ett IGA med USA eller det amerikanska finansdepartementet. Det amerikanska finansdepartementet publicerar en lista över samtliga partner jurisdiktioner som på regelbunden basis uppdateras.

▪ **“Financial Institution”**

The term **“Financial Institution”** means a “Custodial Institution”, a “Depository Institution”, an “Investment Entity”, or a “Specified Insurance Company”.

“Finansiellt institut”

Med benämningen **“Finansiellt institut”** menas ett **“Förvaltningsinstitut”**, ett **“Förvaringsinstitut”** ett **“Investeringsenhet”**, eller ett **“Försäkringsbolag”**.

▪ **“Participating Foreign Financial Institution (FFI)”**

For the purpose of relevant US Treasury Regulations, the term Participating FFI means a Financial Institution that has agreed to comply with the requirements of an FFI Agreement, including a Financial Institution described in a Model 2 IGA that has agreed to comply with the requirements of such an agreement. The term Participating FFI also includes a qualified intermediary branch of a Reporting U.S. Financial Institution, unless such branch is a Reporting Model 1 FFI.

Each Reporting Luxembourg Financial Institution shall be treated as complying with FATCA pursuant to article 4(1) of the Luxembourg IGA.

“Deltagande utländskt Finansiellt institut (FFI)”

Med anledning av relevant reglering av det amerikanska finansdepartement innebär benämningen deltagande FFI ett finansiellt institut som har förbundit sig att följa de krav som följer av ett FFI-avtal, inklusive ett finansiellt institut beskrivet i Model 2 IGA som har förbundit sig att följa de krav som följer av ett sådant avtal. Benämningen deltagande FFI inkluderar även en behörig förmedlande filial till ett rapporteringsskyldigt amerikanskt finansiellt institut, om en sådan filial inte är en rapporterande Model 1 FFI.

Varje rapporteringsskyldigt luxemburgskt finansiellt institut ska behandlas som ett institut som följer FACTA i enlighet med artikel 4(1) i Luxemburgs IGA.

▪ **“GIIN (Global Intermediary Identification Number)”**

The term **“GIIN or Global Intermediary Identification Number”** means the identification number that is assigned by the IRS to a Financial Institution upon registration for purposes of identifying such entity to withholding agents.

“GIIN (Globalt identifieringsnummer)”

Med benämningen **”GIIN eller Globalt identifieringsnummer”** menas det identifieringsnummer som IRS tilldelar en finansiell institution vid registrering i syfte att identifiera en sådan enhet gentemot withholding agents.

▪ **“Non-Financial Foreign Entity (NFFE)”**

For the purpose of the Luxembourg IGA, an **“NFFE”** (or “Non-financial foreign entity”) means any Non-U.S. Entity that is not an FFI as defined in relevant U.S. Treasury Regulations or is an Entity in subparagraph B(4)(j) of Annex I to the Luxembourg IGA, and also includes any Non-U.S. Entity that is established in Luxembourg or another Partner Jurisdiction and that is not a Financial Institution

“Icke-finansiell utländsk enhet (NFFE)”

Vid tillämpning av Luxemburgs IGA, betyder **“NFFE”** (eller ” Icke-finansiell utländsk enhet”) varje icke-amerikansk enhet som inte är definierad som FFI i relevant reglering av det amerikanska finansdepartementet eller en enhet i paragraf B(4)(j) i bilagan till Luxemburgs IGA samt varje annan icke-amerikansk enhet som är etablerad i Luxemburg eller annan partnerjurisdiktion och som inte är ett finansiellt institut.

▪ **“Active Non-Financial Foreign Entity (Active NFFE)”**

The term **“Active NFFE”** consist of a series of entities defined in a limitative manner. For the purpose of general guidance, the different categories of Active NFFEs can be summarized as follows:

a) An NFFE that meets the following, cumulative income and asset tests:

- Under the income test, the entity must have less than 50% of its gross income from the preceding calendar year as passive income; and
- Under the asset test, the entity must have less than 50% of its assets for the preceding calendar year as passive assets (i.e. assets that produce or are held for the production of passive income);

“Aktiv icke-finansiell utländsk enhet (Aktiv NFFE)”

Benämningen **“Aktiv NFFE”** innehåller ett antal enheter definierade i begränsad utsträckning. I syfte att ge en generell vägledning, kan de skilda kategorierna av Aktiva NFFE sammanfattas på följande vis:

a) En NFFE som uppnår följande kumulativa inkomst- och tillgångstester:

- Inkomsttestet: mindre än 50 % av enhetens bruttointkomst får komma från tidigare kalenderår i form av passiv inkomst; och
- Tillgångstestet: mindre än 50 % av enhetens tillgångar får komma från tidigare kalenderår i form av passiva tillgångar (dvs. tillgångar som producerar eller undanhålls i avvaktan på att producera passiv inkomst);

b) An NFFE, the stock of which is regularly traded on an established securities market or a NFFE that is a Related Entity of an Entity the stock of which is regularly traded on an established securities market;

en NFFE vars aktier regelmässigt handlas på en etablerad värdepappersmarknad eller en NFFE som är en närstående enhet till en sådan enhet;

c) An NFFE organized in a U.S. Territory and wholly-owned by bona fide residents of that U.S. Territory 6;

en NFFE bildad i ett amerikanskt territorium och helägt av en invånare av det amerikanska territoriet;

d) A national government (other than the U.S. government), a political subdivision of such government (which, for the avoidance of doubt, includes a state, province, county, or municipality), or a public body performing a function of such government or a political subdivision thereof, a government of a U.S. Territory 7, an international organization, a non-U.S. central bank of issue, or an Entity wholly owned by one or more of the foregoing;

en nationell regering (annan än den amerikanska regeringen), en politisk enhet som verkar under en sådan regering (som, i syfte att undvika tvivel, inkluderar en stat, region, län eller kommun), en politisk enhet som utför en funktion för en sådan regering eller en politisk enhet som verkar under en sådan enhet, en regering av ett amerikanskt territorium 7, en internationell organisation, en icke-amerikansk sedelutgivande centralbank, eller en enhet helägd av en eller flera av tidigare nämnda enheter;

e) Most holding companies, treasury centers and captive finance companies that are members of a nonfinancial group. This category excludes, however, investment funds that acquire or fund (operational) companies for investment purposes;

de flesta holdingbolag, s.k. treasury center och s.k. captive finance bolag som är en del av en icke-finansiell grupp. Denna kategori exkluderar dock förvärvande investeringsfonder eller (operationella) fondbolag med investerings syfte;

f) Start-up companies investing capital in assets with the intent to operate a business other than that of a Financial Institution within two years as of the date of incorporation of the said company;

ett nystartat bolag som investerar kapital i tillgångar med avsikten att driva en verksamhet annan än ett finansiellt institut inom två år från bolagets bildande;

g) Nonfinancial entities that are liquidating or emerging from reorganization or bankruptcy, to the extent that the entity under review was not a Financial Institution in the past five years;

en icke-finansiell enhet i likvidation, under företagsrekonstruktion eller i konkurs, förutsatt att bolaget i fråga inte varit ett finansiellt institut de senaste fem åren;

h) An NFFE that primarily engages in financing and hedging transactions with, or for, Related Entities that are not Financial Institutions, and that 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;

en NFFE som primärt ägnar sig åt finansiering och hedgingtransaktioner med, eller för, anknutna enheter som inte är finansiella institut, och som inte tillhandahåller finansierings- eller hedgingservice till en enhet som inte är en närstående enhet, förutsatt att gruppen för varje sådan närstående enhet primärt ägnar sig åt annan verksamhet än verksamhet bedriven av ett finansiellt institut;

i) Entities otherwise qualifying as “Excepted NFFE” under the relevant US Treasury Regulations. This category includes essentially certain retirement funds;

enheter som annars kvalificeras som ”Förväntad NFFE” enligt relevant U.S. Treasury Regulations. Denna kategori inkluderar i huvudsak vissa pensionsfonder;

j) Most charitable organizations, non-profit organizations and professional organizations.
de flesta välgörenhetsorganisationer, ideella föreningar och yrkesorganisationer.

▪ **“Passive NFFE”**

A **“Passive NFFE”** means any NFFE that is not (a) an Active NFFE, or (b) a withholding foreign partnership or withholding foreign trust pursuant to relevant U.S. Treasury Regulations.

“Passiv NFFE”

En **“Passiv NFFE”** innebär en NFFE som inte (a) är en aktiv NFFE, eller (b) innehar utländsk partnerskap eller innehar utländsk trust i enlighet med relevant U.S. Treasury Regulations.

▪ **“Non-Participating Financial Institution”**

The term **“Non-Participating Financial Institution”** means an FI, which is neither a Participating FFI, nor a Deemed Compliant FFI, nor an Exempt Beneficial Owner. The definition includes a Luxembourg Financial Institution or other Partner Jurisdiction Financial Institution treated as a Non-participating Financial Institution pursuant to subparagraph 2(b) of Article 5 of the Luxembourg IGA or the corresponding provision in an agreement between the United States and a Partner Jurisdiction. Pursuant to subparagraph 2(b) of Article 5 of the Luxembourg IGA, a Non-participating Financial

Institution is a Financial Institution that has not solved its non-compliance within a period of 18 months after notification of significant non-compliance is first provided.

“Icke-deltagande finansiellt institut”

Benämningen **“Icke-deltagande finansiellt institut”** betyder ett FI som varken är ett deltagande FFI, en FFI som anses kompatibel eller en undantagen verklig huvudman. Definitionerna inkluderar ett Luxemburgskt finansiellt institut eller annat finansiellt institut i en partnerjurisdiktion som anses vara ett icke-deltagande finansiellt institut enligt paragraf 2(b) artikel 5 i Luxemburgs IGA eller i motsvarande reglering i avtalet mellan USA och en partnerjurisdiktion. Enligt paragraf 2 (b) artikel 5 i Luxemburgs IGA är ett icke-deltagande finansiellt institut ett finansiellt institut som inte har klarat upp en överträdelse av avtalet under en 18 månaders period från det att ett meddelande om grov överträdelse har tillhandahållits.

▪ **“Non-Reporting (Luxembourg) Financial Institution”**

The term **“Non-Reporting Luxembourg Financial Institution”** means any Financial Institution, or other Entity resident in Luxembourg that is described as such in Annex II to the Luxembourg IGA or that otherwise qualifies as a deemed-compliant FFI or an exempt beneficial owner under relevant U.S. Treasury Regulations in effect on the date of signature of the Luxembourg IGA.

A comparable definition applies to Financial Institutions or other entities resident in Partner Jurisdictions by virtue of the applicable IGA.

“Icke-rapporterande (Luxembourg) finansiellt institut”

Ett **“Icke-rapporterande (Luxembourg) finansiellt institut”** innebär ett finansiellt institut eller annan enhet med säte i Luxemburg som beskrivs i bilaga II till Luxemburgs IGA eller som annars kvalificeras som en FFI som anses kompatibel eller en undantagen verklig huvudman enligt U.S. Treasury Regulations som hade trätt i kraft vid datumet när det Luxemburgs IGA undertecknades. En jämförlig definition gäller för finansiella institut eller andra enheter med säte i en partnerjurisdiktion till följd av det tillämpliga IGA.

▪ **“Sponsored Financial Institution”**

A **“Sponsored Financial Institution”** is a Financial Institution that is sponsored by a Sponsoring entity, to the extent permitted under the Luxembourg IGA (or any other IGA or applicable Treasury Regulations).

“Sponsrat finansiellt institut”

Ett **“Sponsrat finansiellt institut”** är ett finansiellt institut som är sponsrat av en uppdragstagande enhet (sponsoring entity) i den utsträckning som är tillåtet enligt Luxemburgs IGA (eller annat IGA eller tillämplig Treasury Regulations).

▪ **“Deemed-compliant FFI”**

The term **“deemed-compliant FFI”** means,

- a) any entity described under section III or IV of Annex II to the Luxembourg IGA;
- b) any entity described under the relevant Treasury Regulations as
 - Registered deemed-compliant FFI;
 - Certified deemed-compliant FFI;
 - Owner-documented FFI; or
 - QI branch of a U.S. financial institution that is a reporting FFI under IGA Model 1.

“FFI som anses kompatibel”

Med benämningen **“FFI som anses kompatibel”** menas,

- a) varje enhet som anges i avsnitt 3 eller 4 av Bilaga 2 till Luxemburgs IGA;
- b) varje enhet som anges under relevant Treasury Regulation som
 - Registrerad FFI som anses kompatibel;
 - Bekräftad FFI som anses kompatibel;
 - Ägardokumenterad FFI; eller
 - QI filial till en amerikansk finansiell institution som är en rapporterande finansiell institution under modell 1 IGA.

▪ **“Exempt Beneficial Owner”**

The term **“exempt beneficial owner”** means,

- a) any entity that is described under section I or II of Annex II to the Luxembourg IGA;
- b) any entity described under the relevant Treasury Regulations as
 - Exempt Beneficial Owners other than Funds

- Governmental Entity
- International Organization
- Central Bank
- Funds that Qualify as Exempt Beneficial Owners
 - Treaty-Qualified Retirement Fund
 - Broad Participation Retirement Fund
 - Narrow Participation Retirement Fund
 - Pension Fund of an Exempt Beneficial Owner
 - Investment Entity Wholly Owned by Exempt Beneficial Owners

”Undantagna verkliga huvudmän”

Med benämningen ”Undantagna verkliga huvudmän” menas,

- a) varje enhet som anges i avsnitt 1 eller 2 i bilaga 2 till Luxemburgs IGA;
- b) varje enhet som anges under relevant reglering som
 - Undantagna verkliga huvudmän, annat än fonder:
 - Myndighetsenheter
 - Sveriges riksbank (centralbank)
 - Internationella organisationer
 - Fonder som klassas som undantagna verkliga huvudmän (i Sverige):
 - Breda pensionsfonder (3 kap. 6 § IDKL)
 - Pensionsstiftelser enligt lagen (1967:531) om tryggnad av pensionsutfästelser
 - Investeringsenheter som ägs av undantagna faktiska innehavare (3 kap. 7 § IDKL).

▪ “Controlling Persons”

Same definition as for CRS / AEOL. Please refer to the definition given in the CRS / AEOL Glossary.

”Verklig huvudman”

Samma definition som för tillämpning av CRS/AEOL. Vänligen se definitionen återgiven i CRS/AEOL ordlistan.

2. CRS / AEOL Glossary- CRS/AEOL ordlista

- “Account Holder”

The term “**Account Holder**” means the person listed or identified as the holder of a Financial Account by the Financial Institution that maintains the account. 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 for purposes of Directive 2014/107/UE (the EU Directive for Automatic Exchange of Information), in these circumstances that other person is the account holder. With respect to jointly held account, each joint holder is treated as account holder.

In case of a Cash Value Insurance Contract or an Annuity Contract, the Account Holder is any person entitled to access the Cash Value or change the beneficiary, any person named as the owner in the contract, and any person with a vested entitlement to payment under the terms of the contract. Upon the maturity of a Cash Value Insurance Contract or an Annuity Contract, each person entitled to receive a payment under the contract is treated as an Account Holder.

”Kontoinnehavare”

Med benämningen “**Kontoinnehavare**” menas en person som är listad eller identifierad som innehavare av ett finansiellt konto hos det finansiella institut som kontot finns hos. En person, annan än ett finansiellt institut, som genom sin ställning som agent, förvaltare, befullmäktigad, undertecknare, investeringsrådgivare eller förmedlare innehar ett finansiellt konto för annans nytta eller räkning ses inte som innehavare av kontot vid tillämpning av direktiv 2014/107/UE (om ändring av direktiv 2011/16/EU vad gäller obligatoriskt automatiskt utbyte av upplysningar i fråga om beskattning), i dessa fall är den andra personen kontoinnehavare. Vid gemensamma konton är varje kontoinnehavare att se som kontoinnehavare.

Vid ett ”cash value” försäkringsavtal eller ett livränteavtal är kontoinnehavaren varje person som har rätt att ha tillgång till kontantvärdet, eller har rätt att ändra avtalets förmånstagare, varje person som i avtalet är angiven som försäkringstagare och varje person som har en oåterkallelig rätt till utbetalning under avtalet. Vid förfallodagen av ett ”cash value” försäkringsavtal eller ett livränteavtal är varje person med rätten att erhålla utbetalning enligt avtalet att ses som en kontoinnehavare.

- “Entity”

The term “**Entity**” means a legal person or a legal arrangement, such as a corporation, partnership, trust, or foundation.

”Enhet”

Med benämningen “**Enhet**” menas en juridisk person eller ett juridiskt upplägg så som ett bolag, partnerskap, en trust eller en stiftelse.

- “TIN”

The term “**TIN**” means Taxpayer Identification Number (or functional equivalent in the absence of a Taxpayer Identification Number). 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 following link: <https://search.oecd.org/tax/automatic-exchange/tinsandtaxresidency/taxidentificationnumberstins/>

”TIN”

”**TIN**” betyder Taxpayer Identification Number och är ett identifikationsnummer för skattebetalare (eller funktionell motsvarighet till det om sådant nummer saknas). I Sverige används personnummer eller organisationsnummer. Mer information om TIN nummer finns under följande länk: <https://search.oecd.org/tax/automatic-exchange/tinsandtaxresidency/taxidentificationnumberstins/>

- **“Reportable Account”**

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.

“Rapporteringskyldigt konto”

Med benämningen **“Rapporteringskyldigt konto”** menas ett konto som innehas av en eller flera rapporteringskyldiga personer eller av en passiv NFE med en eller flera verkliga huvudmän som är rapporteringskyldiga personer.

- **“Reportable Jurisdiction”**

The term **“Reportable Jurisdiction”** means a jurisdiction with which an obligation to provide financial account information is in place and that is identified in a published list.

“Rapporteringskyldig jurisdiktion”

Med benämningen **“Rapporteringskyldig jurisdiktion”** menas en jurisdiktion som är skyldig att tillhandahålla information om finansiella konton och vars skyldighet är identifierad i en publicerad lista.

- **“Resident for tax purposes”**

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 following website: <https://search.oecd.org/tax/automatic-exchange/>. 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 its 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 residency 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 and see the following link: <https://search.oecd.org/tax/automatic-exchange/>

“Skatterättslig hemvist”

Varje jurisdiktion har sin egen lagreglering för att definiera skatterättslig hemvist och denna information tillhandahålls av jurisdiktionen på följande hemsida: <https://search.oecd.org/tax/automatic-exchange/>. Generellt anses en enhet ha skatterättslig hemvist i en jurisdiktion om, enligt gällande lag i jurisdiktionen (inklusive skattekonventioner), enheten betalar eller borde betala skatt där med anledning av bildande/registrering, säte, plats för enhetens drift eller andra kriterier av liknande natur, och inte bara enligt källor i den jurisdiktionen. Enheter med dubbel hemvist kan förlita sig på ”tiebreaker”-reglerna i skattekonventioner (om tillämpliga) för att bestämma skatterättslig hemvist. Enheter så som partnerskap, partnerskap med begränsat ansvar eller liknande legala arrangemang som inte har någon skatterättslig hemvist ska anses ha skatterättslig hemvist i jurisdiktionen där enheten har sin effektiva ledning. För ytterligare information om skatterättslig hemvist, vänligen rådfråga din skatterådgivare och se även följande länk: <https://search.oecd.org/tax/automatic-exchange/>.

- **“Reporting Financial Institution”**

The term **“Reporting Financial Institution”** means any Participating Jurisdiction Financial Institution that is not a Non-Reporting Financial Institution.

“Rapporteringskyldigt finansiellt institut”

Med benämningen **“Rapporteringskyldigt finansiellt institut”** menas varje finansiellt institut i en deltagande jurisdiktion som inte är ett icke-rapporteringskyldigt finansiellt institut.

- **“Participating Jurisdiction Financial Institution”**

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.

“Finansiellt institut i en deltagande jurisdiktion”

Med ett **“Finansiellt institut i en deltagande jurisdiktion”** menas (i) varje finansiellt institut med skatterättslig hemvist i en deltagande jurisdiktion, exklusive varje filial till ett sådan finansiellt institut som är beläget utanför jurisdiktionen, och (ii) varje filial till ett sådant finansiellt institut som inte har skatterättslig hemvist i den deltagande jurisdiktionen, om filialen är belägen i en sådan deltagande jurisdiktion.

- **“Financial Institution”**

This is the same definition as for FATCA. Please refer to the definition given in the FATCA Glossary.

“Finansiellt institut”

Samma definition som för FATCA. Vänligen se definitionen återgiven i FATCA ordlistan.

- **“Non-Reporting Financial Institution”**

A **“Non-Reporting Financial Institution”** means any Financial Institution that is:

“Icke-rapporteringskyldigt finansiellt institut”

Med ett **“Icke-rapporteringskyldigt finansiellt institut”** menas ett finansiellt institut som är:

- 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 statlig enhet, internationell organisation eller centralbank (riksbanken), annat än med hänsyn till betalning härleden från en obligation som hålls i samband med en kommersiell finansiell aktivitet upptagen av ett försäkringsbolag, förvaltningsbolag

eller depåinstitut.

- 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;
En "Broad Participation Retirement Fund", en "Narrow Participation Retirement Fund", en pensionsfond av en statlig enhet, en internationell organisation eller centralbank; eller en kvalificerad kreditkortsutgivare;
- An Exempt Collective Investment Vehicle; or
en "Exempt Collective Investment Vehicle"; eller
- A trust established under the laws of a Reportable Jurisdiction to the extent that 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;
en trust bildad enligt lagen i en rapporteringsskyldig jurisdiktion i den omfattning som förvaltaren av trusten är ett rapporteringsskyldigt finansiellt institut och rapporterar all information som måste rapporteras med hänsyn till alla rapporteringsskyldiga konton i trusten;
- Any other Entity defined in a country's domestic law as a Non-Reporting Financial Institution.
varje annan enhet som enligt ett lands nationella lag definieras som ett icke-rapporteringsskyldigt finansiellt institut.

- **"NFE"**

An **"NFE"** is any Entity that is not a Financial Institution.

"NFE"

En **"NFE"** är en enhet som inte är ett finansiellt institut.

- **"Passive NFE"**

Under the CRS, a **"Passive NFE"** means any: (i) NFE that is not an Active NFE; and (ii) Investment Entity that is not a Participating Jurisdiction Financial Institution

"Passiv NFE"

Vid tillämpning av CRS betyder **"Passiv NFE"** varje: (i) NFE som inte är en aktiv NFE; och (ii) investeringsenhet som inte är ett finansiellt institut i en deltagande jurisdiktion.

- **"Active NFE"**

An NFE is an **"Active NFE"** if it meets any of the criteria listed below. In summary, those criteria refer to:

- Active NFEs by reason of income and assets;
- Publicly traded NFEs;
- Governmental Entities, International Organisations, Central Banks, or their wholly-owned Entities;
- Holding NFEs that are members of a nonfinancial group;
- Start-up NFEs;
- NFEs that are liquidating or emerging from bankruptcy;
- Treasury centres that are members of a nonfinancial group; or
- Non-profit NFEs.

"Aktiv NFE"

En NFE är en **"Aktiv NFE"** om den uppfyller någon av kriterierna listade nedan (sammanfattade):

- Aktiva NFEs med anledning av inkomst och tillgångar;
- NFEs vars aktier omsätts publikt;
- Statliga enheter, internationella organisationer, centralbanker eller deras helägda enheter;
- Nystartade NFEs;
- NFEs under likvidation eller i konkurs;
- Finanscenter som tillhör en icke-finansiell grupp; eller
- ideella NFEs.

- **"Controlling Persons"**

The term **"Controlling Persons"** means 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. In the case of a trust, that terms means the settlor(s), the protector(s) (if any), the beneficiary(ies), or class(es) of beneficiaries, and any other natural person(s) exercising ultimate effective control over the trust, and in the case of a legal arrangement other than that of a trust, such a term means natural persons in equivalent or similar positions. Under the CRS, the settlor(s), the trustee(s), the protector(s) (if any), and the beneficiary(ies) or class(es) 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. Where the settlor(s) of a trust is an Entity, then the CRS requires Financial Institutions to also identify the Controlling Persons of the settlor(s) and, when required, report them as Controlling Persons of the trust. The term **"Controlling Persons"** must be interpreted in a manner consistent with the Financial Action Task Force Recommendations.

"Verkliga huvudmän"

Verkliga huvudmän definieras som privatpersoner som utövar kontroll över en enhet. När den enheten bedöms som en passiv icke-finansiell enhet (**"Passiv NFE"**) är ett finansiellt institut skyldigt att fastställa huruvida dessa verkliga huvudmän är rapporteringsskyldiga. Är enheten en trust anses stiftaren/stiftarna, förvaltaren/förvaltarna (om tillämpligt), förmånstagaren/förmånstagarna eller förmånstagarkretsen/förmånstagarkreterna och varje annan fysisk person som utövar verklig kontroll över trusten vara personer med bestämmande inflytande. Vid andra legala upplägg som inte är en trust anses andra fysiska personer i motsvarande eller liknande

position ha bestämmande inflytande. Vid tillämpning av CRS anses stiftaren/stiftarna, förvaltaren/förvaltarna (om tillämpligt), förmånstagaren/förmåntagarna eller förmånstagarkretsen/förmånstagarkreterna alltid vara verkliga huvudmän, oavsett om de utövar kontroll över verksamheten i trusten. När stiftaren/stiftarna är en enhet, kräver CRS att finansiella institut även identifierar verkliga huvudmän hos stiftaren/stiftarna och, när det krävs, rapporterar dem som verkliga huvudmän av trusten. Benämningen "verkliga huvudmän" måste tolkas förenligt med "Financial Action Task Force Recommendations".