

ANMÄLAN OM RÄTTIGHETSHAVARE FÖR VP-KONTO

Vid **gåva som enbart avser kontant avkastning till person/organisation med svenskt skatterättsligt hemvist** bör i stället blankett "Anmälan om gåva avseende kontant avkastning till mottagare med svenskt skatterättsligt hemvist" VP04 användas.

NYANMÄLAN

Anmälan om ÄNDRING

Anmälan om AVREGISTRERING

Anvisningar för KI om hur blanketten skall fyllas i finns på sidan 4. Skriv tydligt för att undvika felregistrering!

Fylls i av det kontoförande institutet (KI)	Kontorsnummer	Referensnummer
	Eventuell kontotext Aktiegåva	
Vp-konto	Vp-kontonummer	
Kontohavare ^{10, 15}	Person-/organisationsnummer	Kontohavarens namn
Rättighetshavare ^{1, 2}	Person-/samordnings-/organisationsnummer ⁵ 802008-3534	
	Efternamn, Förnamn/Firma CancerRehabFonden	
	Utdelningsadress ⁶ Eriksbergsgatan 10	
	Postnummer 114 30	Ort Stockholm
	Land (fylls i endast av den som bor utanför Sverige)	
Folkbokföringsadress om annan än ovan ⁶	Adress	
Skatterättsligt hemvist ³	Land Sverige	
Endast vid skatterättsligt hemvist i USA ⁷	Amerikanskt skatteregistreringsnummer (US-TIN)	Blanketten W9 undertecknad och arkiverad <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej
Endast vid annat skatterättsligt hemvist än Sverige eller USA ⁸	Utländskt skatteregistreringsnummer (TIN) alternativt födelseuppgifter enligt nedan	
	Födelsedatum	Födelseort
Endast för juridiska personer ⁹	Blanketten Certification of Treaty Benefits (LOB) är undertecknad av rättighetshavaren och arkiverad av KI <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej	

Rättighetens omfattning ^{2, 3, 4, 12, 14}	Rättigheten omfattar: <input type="checkbox"/> Amortering/inlösen. Utgör gåva: Ja <input type="checkbox"/> (se gåvoförklaring nedan) Nej <input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> Utdelning/ränta/annan avkastning. Utgör gåva: Ja <input checked="" type="checkbox"/> (se gåvoförklaring nedan) Nej <input type="checkbox"/> (observera vid svar ja, att för rätt till utdelning/ränta/annan avkastning som utgör gåva måste gåvomottagaren ha svenskt skatterättsligt hemvist) <input type="checkbox"/> Fondaktierätter ¹² <input type="checkbox"/> Nyemissionsrätter ¹²
Gåvoförklaring ^{1, 2, 3}	Rättighet som markerats med " Utgör gåva: Ja " ovan, gäller för hela innehavet på angivet vp-konto och överlämnas som gåva till rättighetshavaren. Förhållandet gäller tills vidare och fram till dess att kontoförande institut mottagit och registrerat en skriftlig återkallelse (Anmälan om avregistrering).

Rättighetshavares konton	Belopp skall utbetalas till nedan angivna konto:¹¹		
	Bankkonto SEK (inkl clearingnr)	Bankkonto EUR (inkl clearingnr)	Personkonto-/PlusGironummer 90 02 06 - 4
	Kontonummer i utländsk bank		Utländsk banks namn
	SWIFT-adress (ifylles av KI)		Utländsk banks adress
	Vid rätt till fondaktie-/nyemissionsrätter skall sådan rättighet registreras på rättighetshavarens nedan angivna vp-konto:¹²		

Kontohavares/ firmatecknares underskrift	Härmed försäkras att lämnade uppgifter är riktiga och att ändring utan dröjsmål kommer att anmälas till det kontoförande institutet ¹³ . Vidare godkänns villkoren nedan.
	Ort, datum
	Underskrift/Firmateckning
	Namnförtydligande

ID-kontroll av kontohavare (fylls i av KI)	<input type="checkbox"/> ID-kort <input type="checkbox"/> KK <input type="checkbox"/> Pass <input type="checkbox"/> Annat	<input type="checkbox"/> För kontohavare med annat än svenskt skatterättsligt hemvist har ID-handling kopierats och arkiverats. Se anvisningar sidan 4
	Pers.nr/passnr/motsv.....	
	Land:.....	
Handläggare	Kontor, avdelning	Övriga noteringar
	Handläggare (texta)	Datum och klockslag

VILLKOR

1. Rättighet för rättighetshavaren föreligger inte förrän det kontoförande institutet har registrerat rättigheten på kontohavarens vp-konto. Om vp-kontot är pantsatt krävs pantshavarens godkännande vid nyregistrering/ändring av rättighetens omfattning. Detta skall göras genom avregistrering av tillämpliga delar i blankett "Anmälan om pantsättning av värdepappersinnehav" VP05. Registrerad rättighet gäller tills vidare och fram till dess att kontoförande institut mottagit och registrerat en skriftlig återkallelse/anmälan om avregistrering av rättighetshavare. Information om vp-konto och regelverket för detta finns på Euroclear Swedens hemsida www.euroclear.com/sv.html.
2. För ett visst slag av rättighet på vp-kontot kan endast en rättighetshavare registreras. Det innebär att en rättighet, t ex utdelning/ränta/annan avkastning, som markerats på blanketten omfattar samtliga värdepapper på vp-kontot. Således omfattas även t ex vinster på premieobligationer som förs på vp-kontot av en sådan rättighet. Om inte rättighetshavaren skall få den rättighet som markerats för hela innehavet på vp-kontot måste innehavet delas upp på två vp-konton i kontohavarens namn och rättighetshavaren registreras på det ena av dessa. Om flera rättighetshavare skall registreras måste på samma sätt innehavet delas upp på flera vp-konton, vart och ett med en rättighetshavare angiven.
3. Observera att rättighetshavare som i form av gåva erhåller kontant utdelning/ränta/annan avkastning får ha endast svenskt skatterättsligt hemvist och skall i sådant fall lämna

anmälas på blankett "Anmälan om gåva avseende kontant avkastning till mottagare med svenskt skatterättsligt hemvist" VP04.

4. Om inte annat förhållande anmälts och registrerats har kontohavaren fri dispositionsrätt till alla värdepapper registrerade på det vp-konto på vilket rättighetshavare registrerats. Detta innebär bl a att kontohavaren fritt får sälja av eller köpa till värdepapper på vp-kontot.
5. En person som inte är eller har varit folkbokförd i Sverige får, efter begäran från en myndighet, sig tilldelat ett särskilt nummer s k samordningsnummer. Samordningsnumret beslutas av Skatteverket. Utländska medborgare/rättssubjekt som saknar svenskt person-/samordnings-/organisationsnummer tilldelas ett särskilt registreringsnummer av Euroclear Sweden (vilket sker genom VPC-systemet).
6. Adressändring för fysiska personer folkbokförda i Sverige hämtas, om inte annat meddelats, från folkbokföringens register via SPAR. Sådan ändring aviseras inte. Rättighetshavare som inte har samma skatteland som bosättningsland skall ange skatterättsligt hemvist. Folkbokföringsadress anges som "Skatteadress" i VPC-systemet om kontohavaren har skatterättsligt hemvist i annat land än vad som gäller för aviadressen, se även punkt 3
7. Kontohavare med skatterättsligt hemvist i USA skall ange sitt amerikanska skatteregistreringsnummer/US-TIN samt bifoga en undertecknad blankett W9.
8. Kontohavare med skatterättsligt hemvist annat än SE och USA skall uppge sitt utländska skatteregistreringsnummer (TIN). För det fall sådant saknas skall kontohavare uppge födelsedatum, födelseort samt födelseland.
9. Rättighetshavare som är juridisk person måste för att få nedsättning av amerikansk skatt intyga att denne uppfyller de krav som ställs i dubbelbeskattningsavtalet mellan USA och kontohavarens skatterättsliga hemland. Blanketten "Certification of Treaty Benefits" – Limitation on Benefits (LOB) skall användas för sådant intygande.
10. Avi om registrerad rättighet och förändringar av rättighet skickas både till kontohavare och till registrerad rättighetshavare. Vid varje avisering till kontohavare kommer även rättighetshavare att informeras om kontohavarens namn, adress och vp-kontonummer.
11. För rättighet till utbetalningar av kontant utdelning/ränta/annan avkastning (t ex vinst på premieobligation) och amortering/inlösen skall konto för utbetalning anges. Ett bankkonto i EUR förutsätter att också ett bankkonto i SEK anges.

Utbetalning till utlandet sker i SEK och kan göras antingen via check eller till mottagarens bankförbindelse i utlandet. Överföring till utländsk bank förmedlas via det internationella banknätet (SWIFT). Eventuell kostnad hos den utländska banken svarar mottagaren för.
12. Vid på blanketten markerad rättighet att få del av fond- eller nyemission registreras rättigheten på rättighetshavarens vp-konto.
13. Kontohavare försäkrar att i blanketten lämnade uppgifter av betydelse för beskattning är riktiga och förbinder sig att utan dröjsmål till det kontoförande institutet anmäla förändringar i detta avseende, t ex rättighetshavares flyttning utomlands samt ändringar av namn och adressuppgifter.
14. Om kontohavaren avlider påverkar det inte den rätt som tillkommer registrerad rättighetshavare. Behörig företrädare för dödsboet kan återkalla framtida rättigheter genom att göra en anmälan om avregistrering.
15. Behandling av personuppgifter. Kontohavaren är införstådd med att denna anmälan innebär att Euroclear Sweden kommer att överföra uppgifter om kontohavaren till rättighetshavaren, se

punkt 10, och att denne bland annat kan komma att ta kontakt med kontohavaren. Om kontohavaren inte önskar kontakt annat än rörande rättigheten får denne anmäla detta till rättighetshavaren. Ytterligare information om behandling av personuppgifter i samband med administration av vp-konton kan fås hos kontoförande institut eller Euroclear Sweden.

ANVISNINGAR FÖR DET KONTOFÖRANDE INSTITUTET

Uppgifterna skall registreras i VPC-systemet av det kontoförande institutet

- I samtliga fall skall vp-kontonumret fyllas i.
- Vid **Nyanmälan** skall alla tillämpliga uppgifter fyllas i och registreras på bild KRHU samt KRCU (avser avkastningskonto) i VPC-systemet. Vid ID-kontrollen skall samtliga uppgifter i blanketten fyllas i, såsom personnummer, passnummer eller motsvarande och det land där ID handlingen utfärdats.
- Vid **Ändring** anges endast de uppgifter som skall ändras. Registrering sker på bild KRHU samt KRCU (avser avkastningskonto) i VPC-systemet.
- Om vp-kontot är pantsatt krävs pantshavarens godkännande vid nyregistrering/ändring av rättighetens omfattning. Detta skall göras genom avregistrering av tillämpliga delar i blankett "Anmälan om pantsättning av värdepappersinnehav" VP05. Registrering sker på bild KPSN i VPC-systemet.
- Vid **Avregistrering** kryssas rutan på blanketten. Uppgifterna skall registreras på bild KRHU i VPC-systemet av det kontoförande institutet.
- Denna blankett skall inte skickas till Euroclear Sweden. Blanketten arkiveras av KI så länge uppdraget består och därefter minst 10 år plus löpande månad. Tillsammans med blanketten arkiveras kopia av ID-handling för kontohavare med annat än svenskt skatterättsligt hemvist samt kontohavare med svenskt skatterättsligt hemvist om handläggaren inte träffat vederbörande.
- För att rättighetshavare som är juridisk person skall få nedsättning av amerikansk skatt krävs enligt dubbelbeskattningsavtalet med USA en undertecknad "Certification of Treaty Benefits (LOB)" vilken skall arkiveras enligt föregående punkt.