FORVALTNINGSHUSET

FH2, FH3, FH4

ANMÄLNINGSSEDEL

Ansvarigt fondbolag är ISEC Services AB

Portföljförvaltningen är delegerad till Forvaltningshuset Norge AS

För att kunna registrera dig som kund behöver vi ta emot denna anmälningsblankett. Posta anmälningsblanketten tillsammans med efterfrågade dokument till oss på nedanstående adress. När du har registrerats som kund skickar vi en bekräftelse till din folkbokföringsadress där ditt kundnummer anges. Därefter är du välkommen att investera i våra fonder.

Observera att vi inte har möjlighet att öppna konton åt amerikanska medborgare.

Personuppgifter

Namn/Firma		Personnummer/Organisationsnummer
Adress		E-post
Telefon dagtid (inkl. riktnummer)	Mobil	Skattehemvist (om annan än Sverige)
Förmyndarens namn (i förekommande fall)		Personnummer
Förmyndarens namn (i förekommande fall)		Personnummer

Uppgifter om bankkonto att användas vid försäljning av andelar och kontantutdelning		
(vänligen notera att vi inte kan genomföra utbetalning till annat än andelsägarens egna bankkonto)		
Clearingnummer	Bankkontonummer	Bank

När registrering har skett och du erhållit bekräftelse från oss sätter du in önskat belopp på respektive fonds bankgiro. Information om detta står i det bekräftelsebrev som skickas till dig. Informationen om hur köp och försäljning av fondandelar går till finns även i respektive fonds faktablad och informationsbroschyr samt på vår hemsida: www.isec.com

Handlingar som ska bifogas anmälan

För privatinvesterare:

- Vidimerad kopia av giltig ID-handling (t ex giltigt körkort, certifierat ID-kort eller pass)
- Ifyllda formulär: Frågeformulär Kundkännedom, Intygande angående skattskyldighet i annat land Fysisk Person

För juridisk person (företag, stiftelser etc.):

- En vidimerad kopia på den juridiska personens registreringsbevis (utskrivet för max 3 månader sedan). För stiftelser gäller utdrag från stiftelseregistret.
- En vidimerad kopia på kontaktpersonens (firmatecknarens) pass eller ID handling alternativt en vidimerad fullmakt om kontaktpersonen är annan än behörig firmatecknare
- En vidimerad kopia på pass eller ID handling avseende eventuell förekommande Verklig Huvudman (enligt avsnitt 7 i Frågeformulär Kundkännedom)
- Ifyllda formulär: Frågeformulär Kundkännedom, Intygande angående skattskyldighet i annat land Juridisk Person

Om erforderliga ID-handlingar ej inkommit kan utfärdandet av andelar komma att fördröjas/underlåtas.

Intyg/ Underskrift

Avser anmälan omyndig person krävs vidimerad kopia av ID-handling från (i förekommande fall) båda vårdnadshavarna samt båda vårdnadshavarnas underskrifter.

Jag/vi försäkrar att lämnade uppgifter är riktiga och förbinder mig/oss, att utan dröjsmål till ISEC Services AB (”Bolaget”) anmäla förändringar i dessa avseenden, exempelvis namn, adress– eller bankkontoändring. Jag /vi är införstådda med och godkänner följande: att Bolaget får använda denna information om myndighet så efterfrågar; att Bolaget behandlar mina/våra personuppgifter för fullgörande av detta avtal och Bolagets rättsliga skyldigheter; att Bolaget behandlar mitt/ våra personnummer i syfte att lämna information till mig/oss samt att Bolaget och bolag inom koncernen kan använda mina/våra personuppgifter i marknadsföringssyfte. Bolaget har rätt att vidarebefordra mina/våra kunduppgifter till samarbetspartners som Bolaget har tecknat uppdragsavtal med avseende portföljförvaltning. Bolagets samarbetspartner inom portföljförvaltning kan också använda mina/våra personuppgifter i marknadsföringssyfte.

Undertecknad bekräftar härmed att jag, blivit informerad eller själv skaffat tillräcklig information om fonden/ fonderna, samt tagit del av, förstått och accepterat innehållet i fondernas faktablad, informationsbroschyr och fondbestämmelser.

Ort och datum	Namnteckning och namnförtydligande
Ort och datum	Förmyndarens namnteckning och namnförtydligande
Ort och datum	Förmyndarens namnteckning och namnförtydligande

FRÅGEFORMULÄR KUNDKÄNNEDOM

Gäller fondandelskund Forvaltningshuset Norge AS / ISEC Services AB

Namn/Firma	Personnummer/Organisationsnummer
Adress	E-post
Telefon dagtid (inkl. riktnummer) Mobil	Skattehemvist (om annan än Sverige)
Förmyndarens namn (i förekommande fall)	Personnummer
Förmyndarens namn (i förekommande fall)	Personnummer
Land	Födelseort och Födelseland

Enligt lagen (2009:62) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism är ett fondbolag skyldigt att skaffa sig kännedom om dess kunder. Därför behöver du svara på ett antal frågor.

1. Avses sparandet för annans fysisk persons räkning?

☐ Nej ☐ Ja, nämligen för:

Namn	Pers.nr

2. Planerar du göra regelbundna insättningar?

☐ Ja ☐ Nej

3. Vilken placeringshorisont har du?

☐ Kort sikt (< 1 år) ☐ Medellång sikt (1-5 år) ☐ Lång sikt (> 5 år)

4. Syftet med ditt sparande

☐ Erhålla avkastning på investerat kapital ☐ Riskspridning ☐ Annat, nämligen: _____

5. Hur stort belopp bedömer du att din investering i våra fonder kommer att uppgå till?

☐ Mindre än 150 000 kr ☐ 150 000 – 1 000 000 kr ☐ Mer än 1 000 000 kr

6. Varifrån kommer de pengar du placerar?

☐ Värdepapper ☐ Lön/pension ☐ Fastighetsförsäljning ☐ Arv/gåva ☐ Intäkter i företaget ☐ Annat, nämligen:

_____

7. Verklig Huvudman — besvaras av juridisk person

Om du företräder en juridisk person, har den juridiska personen en eller flera ägare vars ägarandel eller röstetal, direkt eller indirekt, överstiger 25 % eller som annars kan utöva ett betydande inflytande i den juridiska personen?

☐ Nej ☐ Ja, nämligen

Namn	Pers.nr	Ägarandel %
Namn	Pers.nr	Ägarandel %
Namn	Pers.nr	Ägarandel %

8. Politiskt exponerad person

A) Är eller har du eller en nära familjemedlem till dig eller känd medarbetare till dig varit en politiskt exponerad person?

☐ Nej ☐ Ja Om ja ange vem och vad som avses i tabellen till nedan.

B) Är eller har Verklig Huvudman eller dess nära familjemedlem eller dess kända medarbetare varit en politiskt exponerad person?

☐ Nej ☐ Ja . Om ja ange vem och vad som avses i tabellen nedan.

Namn
Land
Befattning
Period

Befattningar som innebär att en person är en politiskt exponerad person:

- Stats- eller regeringschef, minister eller vice/biträdande minister
- Parlamentsledamot
- Domare i högsta domstolen, konstitutionell domstol eller i annat rättsligt organ på hög nivå, vilkas beslut endast undantagsvis kan överklagas
- Högre tjänsteman vid revisionsmyndighet eller ledamot i centralbank
- Ambassadör, diplomatiskt sändebud eller hög officer i försvarsmakten
- Person som ingår i statsägd företagsförvaltnings-, lednings eller kontrollorgan
- Någon av ovanstående befattningar på internationell nivå
- Ledningsperson i en internationell organisation (t.ex. FN, FN-anslutna organisationer, Europarådet, NATO och WTO)

Närmaste familjemedlem betyder:

- Make/maka, Partner som enligt nationell lag likställs med make/maka, Sambo, enligt definitionen i Sambolagen (2003:376)
- Barn eller barns make/partner
- Förälder

Känd medarbetare betyder:

Fysisk person som har eller har haft nära förbindelser med en person i politiskt utsatt ställning, t.ex. genom att vara verklig huvudman till en juridisk person tillsammans med en sådan person

Intyg/ Underskrift

Jag/vi försäkrar att ovan lämnade uppgifter är riktiga och förbinder mig/oss, att utan dröjsmål till ISEC Services AB anmäla förändringar i dessa avseenden.

Ort och datum	Namnteckning och namnförtydligande
Ort och datum	Förmyndarens namnteckning och namnförtydligande
Ort och datum	Förmyndarens namnteckning och namnförtydligande

Blanketten sändes till Fondkontoöppning, ISEC Services AB, Riddargatan 17, 114 57 Stockholm | Fax: 08 556 06 560

2016:1

INTYGANDE ANGÅENDE SKATTSKYLDIGHET I ANNAT LAND | FYSISK PERSON

Gäller fondandelskund Forvaltningshuset Norge AS / ISEC Services AB

1. Fysisk person – Intygande angående skattskyldighet i annat land

Undertecknad intygar följande: **JA NEJ**

Jag har även hemvist i andra stater eller jurisdiktioner än Sverige ☐ ☐

Om JA:

Fyll i land samt skatteregistreringsnummer, TIN

(taxpayer identification number)

Land 1: _____

TIN: _____ Saknar TIN ☐

Land 2: _____

TIN: _____ Saknar TIN ☐

Land 3: _____

TIN: _____ Saknar TIN ☐

Land 4: _____

TIN: _____ Saknar TIN ☐

Information om ytterligare stater och jurisdiktioner ska lämnas separat

2. Fysisk person – Särskilt intygande angående skattskyldighet i USA — FATCA

Undertecknad intygar följande: **JA NEJ**

Jag är en amerikansk person enligt amerikansk skattelagstiftning ☐ ☐

(För mer information, se rutan till höger, samt lämgst ned.)

Om JA:

Fyll i amerikanskt skatteregistreringsnummer, TIN

(taxpayer identification number)

Med amerikansk person (s.k. US person) avses:

⇒ den som har ett amerikanskt medborgarskap eller dubbelt medborgarskap varav det ena är amerikansk

⇒ den som i annat fall har skatterättslig hemvist i USA; exempelvis genom bosättning i USA och/eller är innehavare av ett amerikanskt uppehållsarbetstillstånd (s.k. Green card). Observera att i denna grupp kan även ingå den som har avsagt sig sitt amerikanska medborgarskap eller som tidigare varit innehavare av s.k. Green card. För dessa personer gäller särskilda övergångsregler enligt amerikansk skattelagstiftning. För närmare information, se IRS hemsida. www.irs.gov

Undertecknad godkänner även att uppgifter om undertecknad rapporteras till relevanta skattemyndigheter för det fall rättslig rapporteringsplikt föreligger. Undertecknad förbinder sig att inge ett nytt intygande inom 30 dagar om något som angivits i denna blankett förändras.

Ort, Datum	Ort, Datum
Kundens underskrift	Kundens underskrift
Namnförtydligande	Namnförtydligande

Förklaringar till FATCA | Fysisk Person

Vad är FATCA?

FATCA står för Foreign Account Tax Compliance Act och är en amerikansk lagstiftning som syftar till att ge USA större möjligheter att hitta personer utomlands som är skatt- och deklarationsskyldiga i USA. Den innebär att det ställs krav på finansiella företag, till exempel banker, värdepappersbolag, fondbolag och försäkringsbolag i hela världen att rapportera in kontouppgifter för personer som är skatt- och deklarationsskyldiga i USA, s.k. US persons (se nedan). Sverige och USA har med anledning av FATCA ingått ett avtal om ett ömsesidigt utbyte av information så att även Skatteverket kan få upplysningar från det amerikanska federala skattemyndigheten, IRS om svenska personers tillgångar i USA. Detta avtal har införts i svensk lagstiftning.

Vem är skattskyldig i USA?

Den som är skattskyldig i USA omnämns i den svenska lagstiftningen som amerikansk person, s.k. US person. I detta begrepp ingår personer som har amerikanskt medborgarskap (även de som har dubbla medborgarskap) oavsett var de är bosatta, och den som i annat fall har skatterättslig hemvist i USA; exempelvis genom bosättning och/eller är innehavare av amerikanskt uppehålls- och arbetstillstånd (s.k. Green Card). Den som är skattskyldig i USA är också deklarationsskyldig där. Genom att Sverige har ingått ett s.k. skatteavtal med USA undanröjs risken för att behöva skatta i både Sverige och USA. Deklarationsskyldigheten består emellertid trots skatteavtalet.

Särskilda övergångsregler gäller enligt amerikansk rätt för den som avsagt sig sitt amerikanska medborgarskap eller den som tidigare varit innehavare av ett sk Green Card.

Varför måste kunder fylla i denna blankett?

Enligt avtalet med USA och svensk lagstiftning har det finansiella företaget en skyldighet att ta reda på om befintliga och nya kunder faller in under definitionen av en amerikansk person (s.k. US person). I denna blankett får kunden intyga om den är en amerikansk person eller inte i skatterättslig mening. Om kunden svarar Ja, ska det amerikanska skatteregistreringsnumret anges (Tax Payer Identification Number, TIN). Om kunden saknar ett sådant nummer ska kunden också meddela det finansiella företaget detta. Om det finansiella företagets kund är en amerikansk person är det finansiella företaget skyldig att lämna kontrolluppgifter angående kundens konton till Skatteverket, t.ex. kontots saldo samt erhållen ränta. Dessa uppgifter ska Skatteverket vidarebefordra till USAs skattemyndighet IRS.

Relevant lagstiftning

- Lag (2015:62) om identifiering av rapporteringspliktiga konton med anledning av FATCA avtalet
- Ändringar i Skatteförfarandelagen (SFS 2015:69)
- Lag (2015:63) om utbyte av upplysningar med anledning av FATCA avtalet

Övrigt

OBS! Informationen i denna blankett är kortfattad och inte avsedd att vara en uttömmande beskrivning av regelverket. För mer information, gå till Skatteverkets respektive IRS (amerikanska skatteverket) hemsidor.

INTYGANDE ANGÅENDE SKATTSKYLDIGHET I ANNAT LAND | JURIDISK PERSON

Gäller fondandelskund Forvaltningshuset Norge AS / ISEC Services AB

Företagsnamn	Org. Nr

1. Juridisk person - Intygande angående skattskyldighet i annat (Avseende USA intygas särskilt i avsnitt 2 nedan)

1.1 - Enhet i annat land

Undertecknad intygar följande: **JA** **NEJ**

Har enheten hemvist i andra stater eller jurisdiktioner än Sverige. ☐ ☐

Om JA, ange land

Land 1: _____

Land 2: _____

1.2 - Avser passiva icke finansiella enheter i Sverige

Undertecknad intygar följande:

Är enheten en passiv icke finansiell enhet med minst en verklig huvudman med hemvist I andra stater eller jurisdiktioner än Sverige. **JA** **NEJ** ☐ ☐

Om JA, ange namn, land samt skatteregistreringsnummer, TIN (taxpayer identification number)

Person 1. Namn: _____ Land: _____

TIN: _____ Saknar TIN ☐

Person 2 Namn: _____ Land: _____

TIN: _____ Saknar TIN ☐

Person 3 Namn: _____ Land: _____

TIN: _____ Saknar TIN ☐

2. Juridisk person - Intygande angående skattskyldighet i USA för företag och finansiella enheter i FATCA-partnerländer

Intygande sker vid ett av de tre alternativen nedan. Denna blankett är en förenkling av originalblanketten W-8BEN-E som alltid kan användas som egenförsäkran. Om inte denna blankett passar använd W-8BEN-E

Alternativ 1 - Finansiell enhet i FATCA Partnerland (om detta alternativ kryssas ska GIIN-nummer anges nedan)

☐ Undertecknad behörig företrädare intygar på heder och samvete att enheten är en finansiell enhet i ett FATCA-partnerland och att den inte av den amerikanska skattemyndigheten har klassats som ett icke FATCA-deltagande enhet. ANGE GIIN-nummer: _____

Alternativ 2 - Aktivt icke-finansiellt företag

☐ Undertecknad behörig företrädare intygar på heder och samvete att enheten är ett icke finansiellt företag, d.v.s. att det är varken en finansiell enhet eller ett passivt icke-finansiellt företag.

Aktivt eller Passivt företag? Kryssa i Aktivt om något av följande alternativ stämmer:

- Minst 50 procent av företagets inkomster före skatt härrör från försäljning och/eller tjänster under föregående räkenskapsår
- Företaget är, eller ägs av stat, kommun eller landsting. Företaget eller företagsgruppens aktier handlas på en etablerad marknadsplats

Alternativ 3 - Passivt företag

☐ a) Undertecknad behörig företrädare intygar på heder och samvete att företaget identifierats som ett passivt icke-finansiellt företag.
Kryssa även i lämplig ruta nedan, b) eller c).

☐ b) Dessutom intygar jag på heder och samvete att företaget inte har några amerikanska verkliga huvudmän eller

☐ c) Dessutom intygar jag på heder och samvete att företaget har lämnat namn, adress och TIN (tax identification number) för företagets samtliga amerikanska verkliga huvudmän nedan:

Namn	Adress	TIN-nummer

Undertecknad godkänner även att uppgifter om företaget/enheten och verkliga huvudmän rapporteras till relevanta skattemyndigheter för det fall rättslig rapporteringsplikt föreligger.

Undertecknad förbinder sig att ge in ett nytt intygande inom 30 dagar om något som angivits i denna blankett har förändrats.

Ort, Datum	Ort, Datum
Firmateckning	Firmateckning
Namnförtydligande	Namnförtydligande

Blanketten sändes till Fondkontoöppning, ISEC Services AB, Riddargatan 19, 114 57 Stockholm | Fax: 08 556 06 560

2016:1

Förklaringar till FATCA | Juridiska personer

Denna blankett är en förenkling av den amerikanska skattemyndighetens (IRS) originalblankett för juridiska personer, W-8BEN-E som alltid kan användas istället.

Finansiella institut utanför FATCA-partnerländer (se nedan definition av FATCA partnerland) ska, i förekommande fall, underteckna den amerikanska originalblanketten W-8BEN-E.

Juridiska personer med hemvist i USA, d.v.s. som är skattskyldigt där på grund av företagsledning, bolagsbildning eller annan liknande omständighet, ska istället underteckna den amerikanska originalblanketten W-9.

Vad är FATCA?

FATCA står för Foreign Account Tax Compliance Act och är en amerikansk lagstiftning som syftar till att ge USA möjligheter att förhindra skatteflykt. Den innebär att det ställs krav på finansiella företag, till exempel banker, värdepappersbolag, fondbolag och försäkringsbolag i hela världen att rapportera in kontouppgifter för personer/företag som är skatt- och deklarationsskyldiga i USA, s.k. US person (se nedan). Sverige och USA har med anledning av FATCA ingått ett avtal om ett ömsesidigt utbyte av information så att även Skatteverket kan få upplysningar från det amerikanska federala skattemyndigheten, IRS, om svenska fysiska och juridiska personers tillgångar i USA. Detta avtal har införts i svensk lagstiftning.

Vem är skattskyldig i USA?

Den som är skatt- och deklarationsskyldig i USA omnämns i den svenska lagstiftningen som amerikansk person, s.k. US person. I detta begrepp ingår, amerikanska medborgare eller personer med skattemässigt hemvist i USA, i utlandet delägarbeskattad juridisk person eller ett aktiebolag som är registrerat i USA, en trust om 1) en domstol i USA har behörighet att besluta eller döma i frågor som rör trustens administration och 2) en eller flera amerikanska personer eller ett dödsbo efter en avliden person har behörighet att kontrollera trustens administration.

Relevant lagstiftning

⇒ Lag (2015:62) om identifiering av rapporteringspliktiga konton med anledning av FATCA avtalet

⇒ Ändringar i Skatteförfarandelagen (SFS 2015:69)

⇒ Lag (2015:63) om utbyte av upplysningar med anledning av FATCA avtalet

Definitioner

FATCA – partnerländer

FATCA – partnerland är ett land som ingått avtal med USA om informationsutbyte enligt FATCA-lagstiftningen. Deltagandeländer framgår av en lista publicerad på det amerikanska finansdepartementets hemsida.

Finansiell enhet

En finansiell enhet är ett förvaringsinstitut, investeringsinstitut och vissa försäkringsbolag. En enhet är vidare en finansiell enhet om den i sin näringsverksamhet, eller om den förvaltas av annan enhet som i sin näringsverksamhet, bedriver en eller flera av följande verksamheter för kunds räkning

⇒ Tar emot insättningar inom ramen för den ordinarie verksamheten som kreditinstitut eller liknande verksamhet

⇒ Handlar med värdepapper eller andra finansiella instrument

⇒ Bedriver individuell och kollektiv portföljförvaltning, eller

⇒ Annars investerar, administrerar eller förvaltar pengar eller andra medel

Aktivt icke-finansiellt företag

Med aktivt icke-finansiellt företag avses ett företag som inte har hemvist i USA och inte är ett finansiellt institut och vars bruttointäkter under det föregående kalenderåret eller annan lämplig rapporteringsperiod till mindre än 50 procent utgörs av intäkter från annan verksamhet än rörelse och vars tillgångar som innehades under det föregående kalenderåret eller annan lämplig rapporteringsperiod till mindre än 50 procent utgjordes av tillgångar som genererar, eller innehas i syfte att generera, sådana intäkter(så kallade passiva inkomster).

Passiv inkomst kan vara; utdelning, ränta, hyra och royalty, livränta, dödsfallskapital från livförsäkring, viss annan försäkringsavkastning, vinst från försäljning av tillgång som ger passiv inkomst, vinst från råvaruförsäljning, valutavinst samt vinst från derivat. Hyra i verksamhet med anställd personal ses vanligtvis inte som passiv inkomst.

Till aktiva icke-finansiella företag hänförs:

⇒ Icke finansiella bolag var andelar handlas på etablerad värdepappersmarknad (inklusive till dem närstående bolag).

⇒ Icke finansiella uppstartsbolag (de två första åren)

⇒ Icke finansiella bolag i likvidation eller under konkursåtgärder

⇒ Holdingbolag vars verksamhet helt eller nästan uteslutande består i att äga hela eller delar av det utestående innehavet i, eller tillhandahålla finansiering eller tjänster till dotterbolag (som inte är finansiella företag)

⇒ Finanscenter i icke-finansiella koncerner som huvudsakligen ägnar sig åt finansiering eller hedgingtransaktioner med eller åt närstående företag (som inte är finansiella företag).

⇒ Stiftelser och föreningar m.fl. som betraktas som aktiva icke-finansiellt företag

⇒ Enheter som är ideella föreningar som bedriver verksamhet för allmännyttiga ändamål eller som är registrerade trossamfund och som är särskilt undantagna från skattskyldighet i enlighet med 7 kap. inkomstskattelagen (1999:1229);

⇒ Välgörenhetsstiftelser som uppfyller villkoren för särskilt undantag från skattskyldighet i enlighet med 7 kap. inkomstskattelagen (1999:1229);

⇒ Varje annan enhet som är undantagen från skattskyldighet i enlighet med 7 kap.15- 17§§ inkomstskattelagen (1999:1229)

Passivt företag

Ett passivt företag är varken ett finansiellt institut eller ett aktivt icke – finansiellt företag

Verklig huvudman

Den verkliga huvudmannen kan vara den fysiska personen som kan bestämma över den juridiska personen eller den fysiska person som direkt eller indirekt äger med än 25 procent av den juridiska personen eller på annat sätt kontrollerar företaget.

Övrigt

OBS! Informationen i denna blankett är kortfattad och inte avsedd att vara en uttömmande beskrivning av regelverket. För mer information, gå till Skatteverkets respektive IRS (amerikanska skatteverket) hemsidor