

I Sverige har vi en penningtvättslag som ska förhindra att finansiella företag används för penningtvätt och terrorismfinansiering. Lagen grundar sig på EU:s penningtvättsdirektiv som gäller i alla EU-länder. Penningtvättslagen innebär att vi behöver ha tillräcklig kunskap om våra kunder och deras affärer och vi måste därför ställa några frågor till dig som är i kundkategorin *juridisk person*. Mer information finns på priornilsson.se.

Kunduppgifter

Firma / Juridisk person _____ Organisationsnr _____

Utdelningsadress _____ Postnr och Ort _____

Land (Säte) _____ Telnr (inkl riktnr) _____

Kontaktperson _____ E-post _____

Har den juridiska personen etablering i eller kopplingar till något av de länder som EU-kommissionen klassificerar som högriskredjeländer? Nej Ja

OBS! Vänligen läs igenom aktuell lista med högriskredjeländer på sid 5 (Informationsbilagan) innan du svarar.

Har den juridiska personen etablering i eller kopplingar till Ryssland eller Belarus/Vitryssland? Nej Ja

Företrädare för juridisk person

Bifoga vidimerad och daterad ID-kopia av god kvalitet för samtliga företrädare. Om fler företrädare, bifoga lista med nedan uppgifter.

Efternamn, förnamn _____ Personnr _____

Utdelningsadress _____ Postnr och Ort samt Land _____

Telnr (inkl riktnr) / mobil _____ E-post _____

Har någon av den juridiska personens företrädare medborgarskap i något av de länder som EU-kommissionen klassificerar som högriskredjeländer? Nej Ja

OBS! Vänligen läs igenom aktuell lista med högriskredjeländer på sid 5 (Informationsbilagan) innan du svarar.

Vilka befogenheter har ovanstående företrädare? *Kryssa för ett eller flera alternativ (dvs **alla** alternativ som ska gälla):*
Fullmakt (ej äldre än 6 mån) behövs för de som ej är firmatecknare ifall ytterligare befogenheter eller omständigheter föreligger.

- Köpa/sälja/överföra fondandelar Ändra kontonummer och utbetalningsuppgifter Inhämta information om kundkontot
 Ändra adress och kontaktuppgifter Annat _____

Affärsförbindelsens syfte och art

Varifrån kommer de pengar som sätts in i våra fonder? *Kryssa för ett eller flera alternativ:*
 Företagets intäkter Företagsförsäljning Fastighetsförsäljning Annat: _____

Vad är syftet med placeringarna? *Kryssa för ett eller flera alternativ:*
 Förvaltning av överskottslikviditet Spekulation Annat sparande
 Handel med värdepapper ingår i verksamheten Annat _____

Genomsnittligt belopp och transaktionsintervall

Ange uppskattat genomsnittligt belopp per år för insättningar i våra fonder *Kryssa enbart för **ett** alternativ:*
 Under 100 000 kr 100 000 – 1 000 000 kr 1 000 000 – 10 000 000 kr Över 10 000 000 kr

Ange uppskattningsvis hur ofta investeringar i våra fonder kommer att ske *Kryssa enbart för **ett** alternativ:*
 Flera gånger per år Flera gånger per månad Periodiskt (t ex månadssparande)
 En gång per år Mindre än en gång per år Engångsinsättning

Ägarstruktur

Ingår bolaget i en koncern? Nej Ja Om ja, bifoga skiss/schema.

Verklig huvudman

För information och definitioner, se sid 5

Har du eller någon/några andra personer (privata eller juridiska) ett direkt ekonomiskt intresse av resultatet av de placeringar som görs i våra fonder?

Nej Ja Om ja, fyll i nedan uppgifter samt bifoga vidimerad och daterad ID-kopia av god kvalitet för samtliga personer. Om fler personer, bifoga lista med motsv uppgifter samt en översikt/skiss på ägar-/intressestrukturen i bolaget.

Efternamn, förnamn / Firma / Juridisk person

Personnr / Orgnr

Kontaktuppgifter (adress och telnr)

Efternamn, förnamn / Firma / Juridisk person

Personnr / Orgnr

Kontaktuppgifter (adress och telnr)

Har du eller någon av ovanstående personer medborgarskap i eller koppling till/etablering i något av de länder som EU-kommissionen klassificerar som högriskredjeländer? Nej Ja

OBS! Vänligen läs igenom aktuell lista med högriskredjeländer på sid 5 (Informationsbilagan) innan du svarar.

Har du eller någon av ovanstående personer medborgarskap i Ryssland eller Belarus/Vitryssland och samtidigt saknar tillfälligt eller permanent uppehållstillstånd i något av EU-länderna? Nej Ja

Har du eller någon/några andra privatpersoner en röst- eller ägarandel större än 25% (både direkt och indirekt ägande räknas) eller på annat sätt ett bestämmande inflytande över bolaget?

Nej Ja Om ja, fyll i nedan uppgifter samt bifoga vidimerad och daterad ID-kopia av god kvalitet för samtliga personer. Om fler personer, bifoga lista med motsv uppgifter samt en översikt/skiss på ägar-/intressestrukturen i bolaget.

Efternamn, förnamn / Firma / Juridisk person

Personnr / Orgnr

Aktier, %

Röster, %

Kontaktuppgifter (adress och telnr)

Efternamn, förnamn / Firma / Juridisk person

Personnr / Orgnr

Aktier, %

Röster, %

Kontaktuppgifter (adress och telnr)

Har du eller någon av ovanstående personer medborgarskap i något av de länder som EU-kommissionen klassificerar som högriskredjeländer? Nej Ja

OBS! Vänligen läs igenom aktuell lista med högriskredjeländer på sid 5 (Informationsbilagan) innan du svarar.

Har du eller någon av ovanstående personer medborgarskap i Ryssland eller Belarus/Vitryssland och samtidigt saknar tillfälligt eller permanent uppehållstillstånd i något av EU-länderna? Nej Ja

Saknas traditionell verklig huvudman?

För information och definitioner, se sid 5

Om du svarat nej på ovanstående frågor behövs någon annan utses som verklig huvudman. Det bör vara den person som har mest bestämmande inflytande över den juridiska personen, till exempel kan det vara styrelseordförande, verkställande direktör eller motsvarande befattningshavare. Om fler personer, bifoga motsv uppgifter samt en översikt/skiss på ägar-/intressestrukturen i bolaget.

Efternamn, förnamn

Personnr

Befattning / funktion

Kontaktuppgifter (adress och telnr)

Har ovanstående utsedd verklig huvudman medborgarskap i något av de länder som EU-kommissionen klassificerar som högriskredjeländer? Nej Ja

OBS! Vänligen läs igenom aktuell lista med högriskredjeländer på sid 5 (Informationsbilagan) innan du svarar.

Har ovanstående utsedd verklig huvudman medborgarskap i Ryssland eller Belarus/Vitryssland och samtidigt saknar tillfälligt eller permanent uppehållstillstånd i något av EU-länderna? Nej Ja

Person i politiskt utsatt ställning (PEP, Politically Exposed Person) För information och definitioner, se sid 5

Är eller har någon av juridiska personens verkliga huvudmän (traditionella såväl som utsedd enligt frågor på föregående sida) tidigare varit en person i politiskt utsatt ställning? Vid behov/platsbrist bifogas lista med motsvarande uppgifter.

Nej Ja, namn och befattning/funktion: _____
land och tidsperiod: _____

Är någon av juridiska personens verkliga huvudmän (traditionella såväl som utsedd) en nära familjemedlem eller känd medarbetare till någon som är eller tidigare varit en person i politiskt utsatt ställning? Vid behov bifogas lista med motsvarande uppgifter.

Nej Ja, personens namn och befattning/funktion: _____
land och tidsperiod: _____
beskriv släktskapsförhållande/relation/arbetsfunktion: _____

Skattskyldighet i USA (FATCA-intygande)

För information och definitioner, se sid 5-6

Intygande sker på en av de tre delarna nedan.**DEL 1 Finansiell enhet i FATCA Partnerland/Jurisdiktion**

se definitioner sid 5-6

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.

GIIN (registreringsnummer hos IRS): _____

DEL 2 Aktivt icke-finansiellt företag

se definitioner sid 5-6

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

DEL 3 Passivt icke-finansiellt företag

se definitioner sid 5-6

Undertecknad behörig företrädare intygar på heder och samvete att företaget är ett passivt icke-finansiellt företag samt att nedanstående fråga är fullständigt besvarad.

Är någon ägare, vars ägarandel överstiger 25% av bolaget, skattskyldig i USA p.g.a. medborgarskap eller annan anknytning?

Nej Ja Om **Ja**, uppgive TIN (Taxpayer Identification Number). Vid behov bifogas lista med motsvarande uppgifter.

| | | |
|--|--------|-------|
| _____ | _____ | _____ |
| Efternamn, förnamn / Firma / Juridisk person | Adress | TIN |
| _____ | _____ | _____ |
| Efternamn, förnamn / Firma / Juridisk person | Adress | TIN |
| _____ | _____ | _____ |
| Efternamn, förnamn / Firma / Juridisk person | Adress | TIN |

Common Reporting Standard (CRS)

För information, se sid 6

Har den juridiska personen skatterättslig hemvist i **Sverige**?

Nej Ja, skatteregistreringsnummer: _____

Har juridiska personen skatterättslig hemvist i **annat land** än Sverige eller USA? Vid flera länder bifogas lista med motsv uppgifter.

Nej Ja, utländskt skatteregistreringsnummer/TIN (Taxpayer Identification Number): _____
land för skatterättslig hemvist: _____

Har någon av den juridiska personens verkliga huvudmän skatterättslig hemvist i annat land/länder än Sverige eller USA?

Vid behov/platsbrist bifogas lista med motsvarande uppgifter.

Nej Ja, namn på verklig huvudman: _____
utländskt skatteregistreringsnummer/TIN (Taxpayer Identification Number): _____
land för skatterättslig hemvist: _____

Obligatoriska bilagor

Vidimerad kopia på registreringsbevis (ej äldre än 6 mån). Om firmatecknare inte framgår av registreringsbeviset ska även vidimerad kopia på registerutdrag med firmatecknare (ej äldre än 6 mån) bifogas.

För stiftelser bifogas vidimerad kopia på registreringsbevis eller utdrag från stiftelseregistret (ej äldre än 6 mån). Om firmatecknare ej framgår bifogas även vidimerad kopia av senast antagna föreskrifter för stiftelsen där firmatecknare framgår.

Vidimerad och daterad kopia av god kvalitet på godkänd och giltig ID-handling för den eller de personer (även firmatecknare) som företräder den juridiska personen.

Fullmakt (ej äldre än 6 mån) för företrädare som inte är firmatecknare ifall utökade befogenheter eller omständigheter föreligger.

Vidimerad och daterad kopia av god kvalitet på godkänd och giltig ID-handling för samtliga verkliga huvudmän.

En vidimerad kopia innebär att minst en myndig oberoende person behöver vidimera (äkthetsintyga) kopian med underskrift, namnförtydligande och telefonnummer.

Underskrift

Jag/vi försäkrar att jag/vi har svarat sanningsenligt på alla frågor och förbinder mig/oss att informera Prior&Nilsson Fond och Kapitalförvaltning AB (nedan Bolaget) om väsentliga förändringar i den lämnade informationen.

Bolagets behandling av kunduppgifter följer den allmänna dataskyddsförordningen (EU) 2016/679. Bolaget är personuppgiftsansvarig för sin behandling av personuppgifter. Bolaget samlar in personuppgifter, däribland förnamn, efternamn, e-postadress, personnummer, kundnummer, adress, kontaktuppgifter och uppgifter om bankkontonummer och IP-nummer. Uppgifterna används av Bolaget för att kunna fullgöra detta avtal, för att bemöta dig som kund, för att följa rättsliga förpliktelser, för marknadsföring och som underlag för statistik och produktutveckling. När uppgifterna inte längre behövs för något av dessa ändamål kommer de att raderas. Marknadsföring via e-post och sms regleras i marknadsföringslagen. Uppgifterna kan ligga till grund för att Bolaget, och i förekommande fall Bolagets samarbetspartners, ska kunna anpassa innehåll, annonser och erbjudanden. Personuppgifter kan lämnas ut till annat bolag inom Bolagets koncern samt till andra samarbetspartners när det är nödvändigt för att fullgöra ett avtal eller för att följa rättsliga skyldigheter. Personuppgifter lämnas ut till myndighet endast där så krävs med stöd av lag eller myndighetsbeslut. Inga personuppgifter förs utanför EU/EES.

Mer information om behandlingen av dina personuppgifter och dina rättigheter finns i Bolagets **Integritetspolicy** som du finner på Bolagets hemsida: priornilsson.se vill få integritetspolicy utskrivnen kan du fråga din rådgivare. Du kan mejla info@pnfonder.se, att: Lars-Ove Wijk, om du har frågor eller vill utöva dina rättigheter.

Ort och datum

Namnteckning företrädare Namnförtydligande

Namnteckning firmatecknare Namnförtydligande

Namnteckning firmatecknare (vid fler än en) Namnförtydligande

Namnteckning firmatecknare (vid fler än en) Namnförtydligande

Viktig information

Penningtvättslagstiftningen gör att vi tvingas neka teckning i våra fonder om vi inte får in en fullständigt ifylld Kundkännedomsblankett inkl bilagor, varför inga transaktioner kommer att kunna genomföras innan detta erhållits.

Så snart vi fått in komplett information och kundregistreringen är klar skickar vi en bekräftelse på detta.

Därefter kan du/ni köpa fondandelar i våra fonder genom att skicka in en köpblankett samt sätta in köplikvid på aktuellt fondkonto. När vi registrerat andelsköpet skickar vi nota som bekräftelse på detta.

Blanketter mailas till: kund@pnfonder.se

eller

postas till: Prior&Nilsson Fond och Kapitalförvaltning AB, Box 7136, 103 87 Stockholm

Informationsbilaga till Kundkännedom för juridisk person

Länder som klassificeras som högriskredjeländer av EU-kommissionen (uppdaterad lista per 2023-10-18)

Afghanistan, Barbados, Burkina Faso, Kamerun, Caymanöarna, Demokratiska republiken Kongo, Gibraltar, Haiti, Jamaica, Jordanien, Mali, Moçambique, Myanmar/Burma, Nigeria, Panama, Filippinerna, Senegal, Sydafrika, Sydsudan, Syrien, Tanzania, Trinidad och Tobago, Uganda, Förenade Arabemiraten, Vanuatu, Vietnam, Jemen, Iran, Demokratiska folkrepubliken Korea. Mer information finns på EU-kommissionens websida EUR-Lex.

Verklig huvudman – information och definitioner

Om kunden är en juridisk person har Bolaget en skyldighet att utreda och identifiera den juridiska personens verkliga huvudmän och ägarstruktur. En verklig huvudman är: 1. en fysisk person som, ensam eller tillsammans med någon annan, ytterst äger eller kontrollerar en juridisk person, eller 2. en fysisk person till vars förmån någon annan handlar.

Om det inte finns någon sådan verklig huvudman, ska den person som har mest bestämmande inflytande över den juridiska personen, såsom styrelseordförande, verkställande direktör eller motsvarande befattningshavare, anses som huvudman.

Kontroll av verklig huvudman behöver inte genomföras om kunden är ett aktiebolag vars aktier är upptagna till handel på en reglerad marknad i Sverige eller inom EES eller på motsvarande marknad utanför EES.

PEP – information och definitioner

Personer i politiskt utsatt ställning – PEP (Politically Exposed Person)

Den 1 augusti 2015 trädde nya ändringar i lagen om åtgärder mot penningtvätt och terroristfinansiering i kraft. Den största förändringen i lagstiftningen är att begreppet person i politiskt utsatt ställning har utvidgats. Tidigare omfattades bara utomlandsboende men nu omfattas alla kunder och kunders alla verkliga huvudmän. En PEP anses genom sin position och sitt inflytande inneha en ställning som i sig utgör en risk för att utnyttjas för till exempel mutbrott.

Vad är en PEP?

Med en person i politiskt utsatt ställning avses en person som har, eller har haft en viktig offentlig funktion i ett land, exempelvis stats- eller regeringschefer, ministrar eller domare i Högsta domstolen eller ledamöter i styrelsen för ett politiskt parti. Som person i politiskt utsatt ställning räknas också en person som har eller har haft en funktion i ledningen i en internationell organisation.

Bestämmelserna gällande personer i politiskt utsatt ställning ska även tillämpas på familjemedlemmar och kända medarbetare till personer i utsatt ställning. Med närstående avses maka/make, registrerad partner, sambo, barn och barns make/maka, registrerad partner eller sambor samt föräldrar. Med känd medarbetare avses den som tillsammans med en PEP äger eller på annat sätt har bestämmande inflytande över ett företag eller en person som ensam äger eller utövar inflytande över ett företag som egentligen har bildats till förmån för en PEP.

Övrigt

Obs! Informationen på denna blankett är kortfattad och inte avsedd att vara en uttömmande beskrivning av regelverket. För mer information, se Finansinspektionens hemsida samt informationsbroschyren från Svenska Bankföreningen och Finansinspektionen.

FATCA – information

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, 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 den 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

OBS! Fortsättning på nästa sida.

Informationsbilaga till Kundkännedom för juridisk person, forts

FATCA – 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);
- Vålgörenhetsstiftelser 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.

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

CRS – information

CRS står för Common Reporting Standard och är en rapporteringsnorm som har utvecklats av OECD (Organisation for Economic Co-operation and Development). CRS uppbar många likheter med FATCA och innebär att svenska finansiella institut måste identifiera om kunder är skattskyldiga i annat land/länder än Sverige eller USA och rapportera uppgifter om rapporteringspliktiga konton till Skatteverket. Vilka konton som är rapporteringspliktiga bestäms med utgångspunkt i lagen (2015:911) om identifiering av rapporteringspliktiga konton vid automatiskt utbyte av upplysningar om finansiella konton (IDKAL).

Om du inte vet om du är skattskyldig i annat land än Sverige eller USA rekommenderar vi dig att ta kontakt med en skatterådgivare.