



UPPGIFT OM SKATTERÄTTSLIG HEMVIST

Andelsägare med skatterättslig hemvist utanför Sverige, dvs som inte är skattskyldig i Sverige, behöver lämna nedanstående uppgifter för att Carnegie Fonder AB kontinuerligt ska kunna göra korrekta skatteavdrag vid utdelningar samt lämna riktiga uppgifter till svenska myndigheter. Upplysningar om bestämmelserna om skattskyldighet i Sverige finns på sidan 2 av denna blankett.

MIN SKATTERÄTTSLIGA HEMVIST

Namn/firma		Person-/organisationsnr
Adress		
Postnr	Ort	Kontaktperson
Land		
Tel. dagtid	Tel. kvällstid	E-post

ADRESS FÖR INFORMATION OM MITT SPARANDE (OM ANNAN ÄN OVANSTÅENDE)

Namn/firma		Person-/organisationsnr
Adress		
Postnr	Ort	Kontaktperson
Land om annat än Sverige		
Tel. dagtid	Tel. kvällstid	E-post

Jag önskar hel- och halvårsrapporter för de fonder jag placerar i.

UNDERSKRIFT

Härmed intygas att jag ej är skattskyldig i Sverige för avkastningen från mitt sparande hos Carnegie Fonder AB. Min skatterättsliga hemvist är:

Skatterättsliga hemvist

Jag åberopar gällande dubbelbeskattningsavtal mellan Sverige och ovanstående hemvistland. Vid förändring av detta förhållande försäkras jag att omgående meddela Carnegie Fonder AB. Om dubbelbeskattningsavtal mellan Sverige och ovan angivna hemvistland saknas, är jag medveten om att Carnegie Fonder AB kommer att handlägga mitt sparande på det sätt som svenska myndigheter föreskriver.

Datum	Namn/teckning/namnförtydligande
-------	---------------------------------

BLANKETTEN SKICKAS TILL: Carnegie Fonder AB, Box 7828, 103 97 Stockholm, Sverige eller per fax+46 8 5220 2610



Bestämmelser om skattskyldighet i Sverige

En fysisk persons skattskyldighet enligt svensk skattelagstiftning avgörs av om personen skall anses bosatt här i riket eller inte. Den som anses bosatt i Sverige är skattskyldig här för all inkomst som förvärvats såväl här i riket som utomlands, s k oinskränkt skattskyldig. Den som inte anses bosatt i Sverige är däremot endast skattskyldig här för vissa inkomster som har anknytning till Sverige, s k inskränkt skattskyldig. En person som är inskränkt skattskyldig är t ex inte inkomstskattskyldig i Sverige för ränta och utdelning (s k kupongskatt kan dock utgå på utdelning på aktie i svenskt aktiebolag och på andel i svensk värdepappersfond).

Såsom bosatt i Sverige – dvs oinskränkt skattskyldig – anses i första hand den som har sitt egentliga hemvist här i riket men även den som, utan att vara bosatt i Sverige, stadigvarande vistas här (sex månader eller mer). Vidare gäller att en person som inte stadigvarande vistas i Sverige men som tidigare haft sitt egentliga hemvist här, skall anses bosatt i Sverige om han har väsentlig anknytning hit.

De omständigheter som skall beaktas vid bedömningen av om en person skall anses ha väsentlig anknytning hit är följande:

- svenskt medborgarskap
- den tidrymd under vilken han tidigare haft sitt hemvist i Sverige
- att han inte tagit varaktigt bo och hemvist på viss utländsk ort
- att han vistats utomlands för studier eller av hälsoskäl
- att han har en bostad i Sverige för åretruntbruk
- att han har familj i Sverige
- att han bedriver näringsverksamhet i Sverige
- att han är ekonomiskt engagerad i Sverige genom innehav av tillgångar som direkt eller indirekt ger honom ett väsentligt inflytande i näringsverksamhet som bedrivs här
- att han innehar fastighet här samt
- därmed jämförliga förhållanden.

Anknytningen skall bedömas med utgångspunkt från de sammantagna omständigheterna i det enskilda fallet.

(Ovan är en beskrivning av den interna svenska lagstiftningens bestämmelser om skattskyldighet. Den svenska beskattningsrätten kan emellertid ha inskränkts genom dubbelbeskattningsavtal som Sverige har ingått med andra stater. Härvid hänvisas till respektive avtal.)

Den som är osäker på var han i skattehänseende är bosatt bör alltid ta kontakt med skattemyndigheten.