

Vi har genomfört följande ändring/önskan om tilläggstjänst/ny tjänst i vår ideella förening

<input type="checkbox"/> Föreningens namn	Tilläggstjänst kopplad till befintligt konto
<input type="checkbox"/> Kontaktuppgifter	<input type="checkbox"/> Swish Företag <input type="checkbox"/> Nytt konto
<input type="checkbox"/> Stadgar	<input type="checkbox"/> Bankkort Visa Företag
<input type="checkbox"/> Företrädare/firmatecknare/verklig huvudman	<input type="checkbox"/> Bankgironummer
<input type="checkbox"/> Internetbanksanvändare	

Grunduppgifter – ska alltid fyllas i

Kontaktuppgifter för föreningen

Föreningens namn	Organisationsnummer
Föreningens tidigare namn (om föreningen bytt namn) OBS! Bifoga Årsmötesprotokoll innehållande beslut på namnändringen.	
Föreningens adress	Telefonnummer
Eventuell C/O	
Föreningens e-post	Ev Hemsida (webbadress)
Kontaktperson	Telefonnummer

Ordförande

Namn	Personnummer
------	--------------

Vid ändring av stadgar

OBS! Vid ändringar av föreningens stadgar ska både de nya och de gamla stadgarna bifogas, samt de årsmötesprotokoll som visar beslut om att stadgar har ändrats.

Stadgeändringar ska enligt gällande stadgar innan ändring beslutas på

<input type="checkbox"/> Ett årsmöte	<input type="checkbox"/> Två årsmöten
--------------------------------------	---------------------------------------

Vid ändring av internetbanksanvändare

Viktig information!

- Detta dokument är en ändringsbilaga till det avtal för internetbanken som föreningen tidigare har ingått med banken.
- Tidigare angivna användare återkallas, och ersätts med nedan angivna användare.

Föreningen utser härmed följande person(er) att vara internetbanksanvändare:

Internetbanksanvändare med "Full behörighet" har rätt att verkställa betalningar och beordra andra uppdrag i internet- och mobilbanken. Internetbanksanvändare med "Se behörighet" har rätt att se föreningens engagemang i banken via internet- och mobilbanken.

Namn	Personnummer
Behörighet i Internet- och Mobilbanken (Kryssa för ETT alternativ. Saknas kryss får användaren full behörighet)	
<input type="checkbox"/> Full behörighet	<input type="checkbox"/> Se behörighet
Namn	Personnummer
Behörighet i Internet- och Mobilbanken (Kryssa för ETT alternativ. Saknas kryss får användaren full behörighet)	
<input type="checkbox"/> Full behörighet	<input type="checkbox"/> Se behörighet

Vid ändring av kortinnehavare

Viktig information!

- Detta dokument är en ändringsbilaga till det avtal för Bankkort Visa Företag som föreningen tidigare har ingått med banken.
- Tidigare angivna kortinnehavare återkallas, och ersätts med nedan angivna kortinnehavare.
- 1 Bankkort Visa Företag ingår i ert baspaket.

Föreningen utser följande person(er) att vara kortinnehavare:

Namn	Personnummer
<input type="checkbox"/> Till befintligt konto <input type="checkbox"/> Till nytt konto	
Namn	Personnummer
<input type="checkbox"/> Till befintligt konto <input type="checkbox"/> Till nytt konto	

Underskrift av begäran av ändring/ny tjänst

Underskrift av föreningens behöriga företrädare/firmatecknare enligt bifogat styrelse- eller årsmötesprotokoll. Om fler än två företrädare föreningen anger du detta på ytterligare en kopia av denna sida.

- Ja, jag har tagit del av informationen kring vad som behöver skickas med min ansökan, gått igenom checklistan samt bifogar dokumenten i samband med min ansökan (stadgar, protokoll, årsmötesprotokoll).

Behörig företrädare/firmatecknare*

Datum	Ort
Personnummer	Telefonnummer
Underskrift	
Namnförtydligande	

Behörig företrädare/firmatecknare*

Datum	Ort
Personnummer	Telefonnummer
Underskrift	
Namnförtydligande	

*Skicka in en bevitnad kopia på din ID-handling och bifoga den till din ändringsbegäran. Om någon av personerna ovan är befintlig kund i Sparbanken Syd, är det möjligt att skicka in den vidimerade ID-handlingen via sin egen Internetbank. Lämnar du in din ändringsbegäran på ett av våra kontor räcker det att ni tar med er giltiga ID-handling.

Sparbanken Syd måste enligt lag* inhämta information om er som kund och vi behöver därför ställa en rad frågor för att säkerställa detta. Om era uppgifter ändras är ni skyldiga att informera banken. Information om hur vi behandlar era personuppgifter finns på vår hemsida**.

Information om kontohavare

Föreningens namn		Organisationsnummer	
Föreningens säte/verksamhetsadress			
Föreningens postadress <input type="checkbox"/> Samma som föreningens säte/verksamhetsadress			
Kontaktperson		Telefonnummer	E-post
Sociala medier (Webbplats, Facebook etc.)			
Föreningens startdatum (AAAA/MM)	Bokslutsdatum	Har föreningen någon annan skatterättslig hemvist än Sverige? <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Ja, ange vilka länder: _____	
Branschkod/SNI-kod			

Ägar- och kontrollstruktur

Styrelse och behörig företrädare/firmatecknare gentemot Sparbanken Syd

Namn	Personnummer/födelsedatum	<input type="checkbox"/> Ordförande	<input type="checkbox"/> Styrelseledamot	<input type="checkbox"/> Behörig företrädare/ firmatecknare
Namn	Personnummer/födelsedatum	<input type="checkbox"/> Ordförande	<input type="checkbox"/> Styrelseledamot	<input type="checkbox"/> Behörig företrädare/ firmatecknare
Namn	Personnummer/födelsedatum	<input type="checkbox"/> Ordförande	<input type="checkbox"/> Styrelseledamot	<input type="checkbox"/> Behörig företrädare/ firmatecknare
Namn	Personnummer/födelsedatum	<input type="checkbox"/> Ordförande	<input type="checkbox"/> Styrelseledamot	<input type="checkbox"/> Behörig företrädare/ firmatecknare
Namn	Personnummer/födelsedatum	<input type="checkbox"/> Ordförande	<input type="checkbox"/> Styrelseledamot	<input type="checkbox"/> Behörig företrädare/ firmatecknare
Organisationsschema				

*Lag (2017:630) om åtgärder mot penningtvätt och finansiering av terrorism, Lag (2015:62) om identifiering av rapporteringspliktiga konton med anledning av FATCA-avtalet, Lag (2015:911) om identifiering av rapporteringspliktiga konton vid automatiskt utbyte av upplysningar om finansiella konton. **www.sparbankensyd.se/GDPR

Verklig huvudman (berör ej näringsidkare)

Finns det en/ flera fysiska personer som ska antas utöva yttersta kontrollen (s k verklig huvudman) över den juridiska personen genom att själv eller tillsammans med närstående, direkt eller indirekt:

- på grund av innehav av aktier, andra andelar eller medlemskap kontrollerar mer än 25 % av det totala antalet röster i den juridiska personen,
- har rätt att utse eller avsätta mer än hälften av den juridiska personens styrelseledamöter eller motsvarande befattningshavare, eller
- på grund av antal ägare, medlem eller den juridiska personen, föreskrift i bolagsordning, bolagsavtal och därmed jämförbara handlingar, kan utöva kontroll enligt ovan?

Ja, verklig huvudman finns. Gå vidare till A. Nej, gå vidare till B

A. Om Ja, vänligen fyll i nedan för den/de personer som utövar yttersta kontrollen

Förnamn och efternamn	Personnummer/födelsedatum	Skattehemvist (om flera ange samtliga)
<input type="checkbox"/> Kontroll genom aktier, andelar, medlemskap <input type="checkbox"/> Kontroll genom bolagsordning eller annan handling <input type="checkbox"/> Rätt att utse eller avsätta ledamöter <input type="checkbox"/> Kontroll på annat sätt, ange hur: _____	<input type="checkbox"/> Direkt kontroll <input type="checkbox"/> Indirekt kontroll	<input type="checkbox"/> Tillsammans med närstående <i>Beskriv kontroll och relation under "Ägar- och kontrollstruktur" (Se sida 1)</i>
<input type="checkbox"/> Kontroll genom aktier, andelar, medlemskap <input type="checkbox"/> Kontroll genom bolagsordning eller annan handling <input type="checkbox"/> Rätt att utse eller avsätta ledamöter <input type="checkbox"/> Kontroll på annat sätt, ange hur: _____	<input type="checkbox"/> Direkt kontroll <input type="checkbox"/> Indirekt kontroll	<input type="checkbox"/> Tillsammans med närstående <i>Beskriv kontroll och relation under "Ägar- och kontrollstruktur" (Se sida 1)</i>
<input type="checkbox"/> Kontroll genom aktier, andelar, medlemskap <input type="checkbox"/> Kontroll genom bolagsordning eller annan handling <input type="checkbox"/> Rätt att utse eller avsätta ledamöter <input type="checkbox"/> Kontroll på annat sätt, ange hur: _____	<input type="checkbox"/> Direkt kontroll <input type="checkbox"/> Indirekt kontroll	<input type="checkbox"/> Tillsammans med närstående <i>Beskriv kontroll och relation under "Ägar- och kontrollstruktur" (Se sida 1)</i>
<input type="checkbox"/> Kontroll genom aktier, andelar, medlemskap <input type="checkbox"/> Kontroll genom bolagsordning eller annan handling <input type="checkbox"/> Rätt att utse eller avsätta ledamöter <input type="checkbox"/> Kontroll på annat sätt, ange hur: _____	<input type="checkbox"/> Direkt kontroll <input type="checkbox"/> Indirekt kontroll	<input type="checkbox"/> Tillsammans med närstående <i>Beskriv kontroll och relation under "Ägar- och kontrollstruktur" (Se sida 1)</i>

B. Om Nej, ska alternativt verklig huvudman anges. Fyll i namn, personnummer/födelsedatum samt skattehemvist för VD, styrelseordförande eller person med motsvarande befattning, ex. firmatecknare

Förnamn och efternamn	Personnummer/födelsedatum	Skattehemvist (om flera ange samtliga)
<input type="checkbox"/> VD <input type="checkbox"/> Styrelseordförande <input type="checkbox"/> Person med motsvarande befattning, ange vilken: _____		
<input type="checkbox"/> VD <input type="checkbox"/> Styrelseordförande <input type="checkbox"/> Person med motsvarande befattning, ange vilken: _____		

Person i politiskt utsatt ställning

Är någon av de ovan angivna personerna (i del A eller B) en person i politiskt utsatt ställning? <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Ja, ange personnummer: _____
Har någon av de ovan angivna personerna (i del A eller B) varit en person i politiskt utsatt ställning? <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Ja, ange personnummer: _____ <input type="checkbox"/> Vilket datum avslutades uppdraget? _____
Är någon av de ovan angivna personerna (i del A eller B) familjemedlem eller känd medarbetare till en person som är eller har varit i politiskt utsatt ställning? <input type="checkbox"/> Nej <input type="checkbox"/> Ja, ange personnummer: _____ <input type="checkbox"/> Vilket datum avslutades uppdraget? _____

Övrigt om ägar- och kontrollstruktur

Har föreningen några hel- eller delägda dotterbolag? <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej
Om Ja , ange namn och organisationsnummer samt i vilka länder dessa är registrerade och bedriver verksamhet
Har föreningen några intresseföretag?*
<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej
Om Ja , ange namn och organisationsnummer samt i vilka länder dessa är registrerade och bedriver verksamhet
Har föreningen en revisor registrerad hos Bolagsverket? <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej
Är föreningen eller uppdragstagande företag ett finansinstitut? <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej
Om Ja , uppgi föreningens/uppdragstagande föreningens GIIN-nr (endast finansinstitut)
Är föreningen en aktiv icke-finansiell eller passiv icke-finansiell enhet? <input type="checkbox"/> Aktiv <input type="checkbox"/> Passiv
Kräver er verksamhet någon form av tillstånd (ex. tillstånd för utövande från Finansinspektionen, Lotteriinspektionen eller registrering hos Länsstyrelsen etc.)? <input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nej

Beskrivning av föreningens verksamhet

Vad är anledningen till att ni vill (eller har) etablera(t) en affärsrelation med Sparbanken Syd? <input type="checkbox"/> Att hantera föreningens hela bankaffär <input type="checkbox"/> Att hantera delar av föreningens bankaffär (förtydliga nedan)	
Vad är anledningen till att ni inte använder/avser att använda Sparbanken Syd för hela er bankaffär och därför enbart har/ämnar att ha delar av bankens produkter och tjänster?	
Beskriv kortfattat föreningens verksamhet	
Antal anställda	Årsomsättning (SEK), vid nystart ange förväntad
Beskriv föreningens största intäktskällor (Produkter/Produktgrupper, Tjänster/Tjänstegrupper) samt uppskattad % av årsomsättning per intäktskälla	
Beskriv föreningens kundgrupper samt var dessa befinner sig geografiskt (lokalt, nationellt, internationellt)	

*Ett intresseföretag är ett företag som ett eller flera koncernföretag kan utöva ett betydande inflytande i men som inte utgör ett dotterföretag då något bestämmande inflytande inte kan utövas.

Beskrivning av föreningens verksamhet

Beskriv föreningens leverantörer/samarbetspartners samt var dessa befinner sig geografiskt (lokalt, nationellt, internationellt)

Beskriv övergripande föreningens framtidsplaner för de närmaste 3 åren avseende verksamheten utveckling

Hur finansieras verksamheten som bedrivs/ska bedrivs? (flera alternativ är möjliga)

Ägarinsats/aktiekapital Vinst från den egna verksamheten Lån Försäljning av företag Donationer Medlemsavgifter

Vilka av nedan produkter och tjänster förväntas föreningen att nyttja?

Företagskonto/n Kort Kortinlösen (Babs, iZettle etc.) Leverantörsbetalningar
 Valutakonto/n Kreditkort Filöverföring Företagskrediter
 Bankgiro Swish Företag Dagskassa

Insättningar på konton

Typ av transaktion	Belopp per år, ange som heltal i SEK	Antal transaktioner per år, ange som heltal
Kontantinsättningar (dagskassa)		
Kortinlösen		
Swish Företag		
Utländsbetalningar, ankommande		
Övriga inrikes (kontoöverföringar, BG-insättningar etc)		
Vilket syfte har de insättningar som sker till era konton i Sparbanken Syd? (ex. intäkter, ägartillskott, medlemsavgifter etc.)		

Ankommande utländsbetalningar, vid fler än 5 olika motparter använd bilaga "Motparter: ankommande utländsbetalningar"

Organisationens namn	Land	Syfte	Belopp per år, ange som heltal i SEK	Antal transaktioner per år, ange som heltal

Uttag från konton

Typ av transaktion	Belopp per år, ange som heltal i SEK	Antal transaktioner per år, ange som heltal
Kontantuttag		
Kort/kreditkort		
Utlandsbetalningar, avgående		
Övriga inrikes (kontoöverföringar, leverantörsbetalningar etc.)		
Vilket syfte har de uttag som sker från era konton i Sparbanken Syd? (ex. betalning för varor, hyra, löner, utdelningar, skulder etc.)		

Avgående utlandsbetalningar, vid fler än 5 olika motparter använd bilaga "Motparter: avgående utlandsbetalningar"

Organisationens namn	Land	Syfte	Belopp per år, ange som heltal i SEK	Antal transaktioner per år, ange som heltal

Övrig information

Övrig information till banken

Underskrift av behörig firmatecknare

Jag/vi intygar på heder och samvete att uppgifterna gällande skatterättslig hemvist är, efter bästa kunskap och övertygelse, korrekta och fullständiga. Uppgifter kan rapporteras till Skatteverket enligt lagkrav. Ni förbinder er att informera de personer (verkliga huvudmän) vars personuppgifter registrerats i intygandet. Om uppgifterna ändras i framtiden kommer jag/vi inom 30 dagar att meddela Sparbanken Syd.

Ort och datum	Ort och datum
Behörig firmatecknares underskrift	Behörig firmatecknares underskrift
Namnförtydligande	Namnförtydligande

Bankens noteringar	Mottagen av (namn och S-ID)	Datum	Handläggs av (namn och S-ID)	Datum
	<input type="checkbox"/> Kontrollringning genomförd	<input type="checkbox"/> Kontroll mot PEP & Sanktionslista	<input type="checkbox"/> Ägarstruktur och verklig huvudman är kontrollerad	

ID-handling Kopiera giltigt id-kort, pass eller körkort i rutan

--

Bevittning av ID-handling

Låt två personer (inte du själv) intyga att kopian av id-handlingen överensstämmer med originalet genom att fylla i nedanstående fält.

Ort och datum	Ort och datum
Vittne 1 underskrift	Vittne 2 underskrift
Namnförtydligande	Namnförtydligande
Adress	Adress
Telefonnummer	Telefonnummer

Gör så här

- Kopiera din ID-handling genom att lägga den på kopian på kopiatorns glas med denna blankett ovanpå. Placera blanketten så att din ID-handling hamnar i mitten på rutan.
- Låt två personer bevittna att kopian på ID-handlingen överensstämmer med originalet.
- Skicka in blanketten tillsammans med blanketten "Begäran av förändring/ny tjänst för ideell förening". Befintlig kund i Sparbanken Syd har möjligt att skicka in den vidimerade ID-handlingen via sin egen Internetbank.

Bankens noteringar	Mottagen av (namn och S-ID)	Datum	Handläggs av (namn och S-ID)	Datum
	<input type="checkbox"/> Kontrollringning genomförd	<input type="checkbox"/> Kontroll mot PEP & Sanktionslista	<input type="checkbox"/> Ägarstruktur och verklig huvudman är kontrollerad	

På vår hemsida hittar du allt du behöver: www.sparbankensyd.se/foretag/ideella-foreningar

Du som är behörig företrädare/firmatecknare för föreningen, vänligen stäm av och godkänn att checklistan är genomgången innan du skickar in din ändring inkl. kundkännedomen till oss: Sparbanken Syd, Kundstöd Förening, Box 252, 271 25 Ystad

1. Stadgar

OBS! Vid ändringar av föreningens stadgar ska både gamla och nya stadgarna samt årsmötesprotokoll från det årsmöte/n där beslut om nya stadgar fattas bifogas.

Stadgar innehåller föreningens namn och organisationsnummer

TÄNK PA! Stadgarna ska innehålla:

- Syfte och mål med verksamheten.
- Hur styrelsen ska vara sammansatt.
- Hur beslut ska fattas.

2. Årsmötesprotokoll eller för nybildad förening, protokoll från konstituerande möte

Protokollet innehåller föreningens namn och organisationsnummer och datum för mötet

Protokollet/n innehåller fullständigt namn och personnummer på alla valda styrelseledamöter

TÄNK PA! Alla styrelseledamöter och suppleanter måste finnas angivna i protokoll. Är endast några ledamöter nyvalda ska protokoll från tidigare årsmöte(n) där resterande styrelseledamöter valts också skickas in. Om protokollet är från det konstituerande mötet ska det finnas beslut på att föreningen (ideella föreningens namn) har bildats och att stadgarna antagits.

Protokollet är underskrivet, justerat och kopian är vidimerad

TÄNK PA! Alla protokoll ska vara underskrivna av minst två personer samt justerade av de på mötena valda justeringsmännen. Kopiorna av protokollen som skickas in med begäran ska vara vidimerade dvs. underskrivna av ytterligare två personer.

3. Styrelseprotokoll/Protokoll från konstituerande möte

Protokollet innehåller föreningens namn och organisationsnummer och datum för mötet

Protokollet innehåller närvarande styrelseledamöter

Protokollet innehåller beslut om behörig företrädare/firmatecknare gentemot Sparbanken Syd

TÄNK PA! Det är viktigt att föreningen har fattat ett tydligt beslut om vem (med fullständigt namn och personnummer) som är behörig företrädare/firmatecknare och det ska också stå om de företräder/tecknar föreningen "var för sig" eller "två i förening", för för att din ansökan inte ska bli fördröjd.

Protokollet är underskrivet, justerat och kopian är vidimerad

TÄNK PA! Alla protokoll ska vara underskrivna av minst två styrelseledamöter samt justerade av de på mötena valda justeringsmännen. Kopiorna av protokollen som skickas in med begäran ska vara vidimerade dvs. underskrivna av ytterligare två personer.

4. Ändringsanmälan ideell förening (inklusive Kundkännedom Förening när ny tjänst önskas)

Anmälan innehåller ett officiellt organisationsnummer, utfärdat av Skatteverket

Alla fält är ifyllda, textade eller ifyllda på dator

TÄNK PA! För att din begäran inte ska bli fördröjd är det viktigt att du är tydlig vad din begäran avser samt i din beskrivning av föreningens verksamhet och ekonomi samt hur ni kommer att använda våra tjänster.

Blanketten är underskriven på två ställen – Begäran av ändring/ny tjänst och Kundkännedom

TÄNK PA! Blanketten ska vara underskriven av den/de som är behörig företrädare/firmatecknare gentemot Sparbanken Syd som styrelsen alternativt årsmötet har tagit beslut om.

5. Legitimation (bifogad blankett Identifiering ska användas)

Vidimerad kopia av ID-handling på samtliga styrelseledamöter/firmatecknare/verklig huvudman/ alternativt verklig huvudman/internetbanksanvändare/kortinnehavare

Blanketten "Begäran av ändring/ny tjänst för ideell förening" skickas in i original där även legitimation på "företrädare" bifogas. Om någon av personerna ovan är befintlig kund i Sparbanken Syd, är det möjligt att skicka in den vidimerade ID-handlingen via sin egen Internetbank.

6. Kundkännedom företrädare

"Kundkännedom – företrädare" ska bifogas på samtliga styrelseledamöter/företrädare/firmatecknare/verklig huvudman alternativt verklig huvudman/internetbanksanvändare/kortinnehavare

Begreppsförklaring

PEP

En person i politiskt utsatt ställning (PEP) är en person som har eller har haft viktiga offentliga funktioner i en stat eller i en internationell organisation. Med viktiga offentliga funktioner avses bland annat statschefen, riksdagsledamöter, statsministern och övriga ministrar i regeringskansliet, domare i Högsta domstolen och Högsta förvaltningsdomstolen, riksrevisorerna, Riksbankens direktion, ambassadörer, höga officerare (general, generallöjtnant, generalmajor, amiral, viceamiral och konteramiral), VD eller styrelseledamot i statsägda företag eller en person i ledningen i en internationell organisation (styrelseledamöter, generalsekreterare med flera).

Verklig huvudman (VHM)

De flesta ideella föreningar har fler än tre medlemmar och varje medlem har 1 röst. Då man behöver kontrollera mer än 25 procent för att vara verklig huvudman betyder det att vanligtvis så finns det ingen verklig huvudman i en ideell förening. För mer information se bolagsverket.se

Finansiell enhet

En finansiell enhet är ett förvaringsinstitut, inlåningsinstitut, investeringsinstitut och vissa försäkringsbolag. En enhet är vidare en finansiell enhet om den i sin näringsverksamhet, eller om den förvaltas av en annan enhet som i sin näringsverksamhet, bedriver en eller flera av följande verksamheter för kunds räkning: handel med värdepapper eller andra finansiella instrument, individuell och kollektiv portföljförvaltning, eller investerar, administrerar eller förvaltar pengar eller andra medel.

Aktivt icke-finansiellt företag

Företag 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 innehas 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 inkluderas:

Icke-finansiella bolag vars andelar handlas på etablerad värdepappersmarknad (inkl. 1111 dem närstående bolag), icke-finansiella uppstartsbolag (de första två åren), icke-finansiella bolag i likvidation eller under konkursåtgärder, holdingbolag vars verksamhet hel eller nästan uteslutande består i all äga hela eller delar av det utestående innehavet i, eller tillhandahålla finansiering och tjänster till dotterbolag (som inte är finansiella företag).

Aktivt icke-finansiellt företag, Stiftelser och föreningar m.fl. som betraktas som aktiva icke-finansiella företag

Enheter som är ideella föreningar som bedriver verksamhet för allmännyttiga ändamål eller som är registrerade trosamfund och om är särskilt undantagna från skattskyldighet i enlighet med 22 § Inkomstskattelagen; välgörenhetsstiftelser som uppfyller villkoren för särskilt undantag från skattskyldighet i enlighet med 21.2 § i inkomstskattelagen.

Passivt företag

Ett passivt företag är varken ett finansiellt institut eller ett aktivt icke-finansiellt företag. I ett passivt företag kommer ofta minst 50 procent av intäkterna från räntor, utdelningar och avkastning på investeringar. Om du är osäker på vad företaget klassas som kan du läsa mer på Skatteverkets hemsida, skatteverket.se