

Erklärung des wirtschaftlich Berechtigten über seinen Status als Steuerausländer für Zwecke der US-Quellensteuer (natürliche Personen)

- ▶ Nur von natürlichen Personen auszufüllen. Juristische Personen bitte Form W-8BEN-E verwenden.
- ▶ Weitere Informationen sowie Ausfüllhinweise: www.irs.gov/formw8ben.
- ▶ Dieses Formular ist der auszahlenden Stelle (Withholding Agent) einzureichen. Nicht an IRS senden.

Dieses Formular ist in folgenden Fällen nicht zu verwenden:

- Falls Sie keine natürliche Person sind W-8BEN-E
- Falls Sie U.S.-Staatsangehöriger oder eine andere U.S.-Person einschließlich in USA ansässiger Ausländer sind W-9
- Falls Sie eine wirtschaftlich berechtigte Person sind, die eine Befreiung von U.S.-Steuerabzug geltend macht, weil das Einkommen tatsächlich mit einer gewerblichen Tätigkeit in den USA zusammenhängt (außer "personal services") W-8ECI
- Falls Sie eine wirtschaftlich berechtigt Person sind, die Entlohnung für in den USA erbrachte "personal services" erhält. 8233 or W-4
- Falls Sie ein Vermittler oder ein Zwischenverwahrer sind ("Intermediary") W-8IMY

Stattdessen zu verwendendes Formular:

Part I Persönliche Angaben des wirtschaftlich Berechtigten

1 Name der natürlichen Person, die wirtschaftlich Berechtigter ist MAX MUSTERMANN		2 Staatsbürgerschaft z. B. GERMANY	
3 Ständiger Wohnsitz (Straße und Haus-Nr.). Kein Postfach, keine c/o-Adresse angeben MUSTERSTRASSE 116			
Stadt, Bundesstaat, Postleitzahl 90909 MUSTERSTADT		Land (Wohnsitz) (ausgeschrieben und auf Englisch) z. B. GERMANY	
4 Versandadresse (falls vorhanden) HIER DIE VERSANDANSCHREIBE EINTRAGEN (FALLS VOM WOHNORT ABWEICHEND)			
Stadt, Bundesstaat, Postleitzahl STADT DER VERSANDANSCHREIBE		Land (Versandadresse) (ausgesch. und auf Englisch) z. B. GERMANY	
5 U.S.-Steuernummer (SSN oder ITIN), falls vorhanden		6 Steuernummer (nicht U.S.-Steuernummer)	
7 Ihre Kontonummer/Depotnummer (Angaben freiwillig) BITTE HIER IHRE KONTO-/DEPOTNUMMER EINTRAGEN		8 Geburtsdatum (MM-DD-YYYY) Pflichtfeld, falls keine Steuernummer im Feld 6 erfasst wurde 01-30-1999	

Part II Beanspruchte Abkommenvergünstigung ("for chapter 3 purposes only")

9 Ich versichere: der wirtschaftlich Berechtigte ist hauptansässig in **z. B. GERMANY** (ausgeschrieben und auf Englisch)

im Sinne des Doppelbesteuerungsabkommens (DBA) zwischen den USA und diesem Land.

10 **Besondere Steuerermäßigungen und ihre Voraussetzungen:** (falls anwendbar) Der wirtschaftlich Berechtigte beruft sich auf Artikel ____ des in Zeile 9 genannten Abkommens und beansprucht einen Quellensteuersatz von _____ % auf (Einkunftsarten angeben):

Der wirtschaftlich Berechtigte erfüllt die Voraussetzungen des genannten Artikels aus folgenden Gründen:

Part III Erklärung

Im Bewußtsein der Strafbarkeit einer falschen Aussage erkläre ich, dass ich die Angaben auf diesem Formular geprüft habe und dass sie nach meinem besten Wissen und Gewissen wahr, zutreffend und vollständig sind. Ich versichere außerdem im Bewusstsein der Strafbarkeit einer falschen Aussage:

- Ich als natürliche Person bin der wirtschaftlich Berechtigte (bzw. bin bevollmächtigt, für den wirtschaftlich Berechtigten zu unterzeichnen) aller Erträge, auf die sich dieses Formular bezieht - oder ich verwende dieses Formular um mich als natürliche Person zu dokumentieren, die Eigentümerin oder Kontoinhaberin eines nicht U.S. Finanzinstitutes ("foreign financial Institution") ist,
- Die in Zeile 1 dieses Formulars aufgeführte Person ist keine U.S. Person (d.h. kein U.S. Steuerinländer),
- Die Erträge, auf die sich dieses Formular bezieht:
 - (a) stehen nicht in tatsächlichem Zusammenhang mit einer gewerblichen Tätigkeit in den USA,
 - (b) stehen in tatsächlichem Zusammenhang mit einer gewerblichen Tätigkeit in den USA, aber unterliegen keiner Besteuerung gemäß eines anwendbaren Doppelbesteuerungsabkommens oder
 - (c) die Erträge sind der Anteil des Partners aus dem Einkommen der Partnerschaft ("partnerships' s effectively connected Income"),
- Die unter Zeile 1 genannte Person ist ansässig im Land des Doppelbesteuerungsabkommens, dass in Zeile 9 dieses Formulars genannt ist und
- Im Falle von Makler- oder Banker-Börsengeschäften ist der wirtschaftlich Berechtigte ein befreiter Steuerausländer (Definiton: siehe Ausfüllhinweise www.irs.gov/formw8ben)
Des Weiteren erkläre ich nicht einverstanden, daß dieses Formular jeder steuereinbehaltenden Stelle ("withholding agent") vorgelegt werden darf, die über meine Erträge, für die ich wirtschaftlich Berechtigter bin, verfügen kann, sie erhält oder für sie die Lagerstellenfunktion ausübt - oder jedem "withholding agent", der Erträge, für die ich wirtschaftlich Berechtigter bin, verteilen oder auszahlen kann. **Ich verpflichte mich, innerhalb von 30 Tagen ein neuens Formular einzureichen falls auf diesem Formular gemachte Bestätigungen/Angaben nicht mehr zutreffend sind.**

Sign Here



(Unterschrift auf dem Originalformular zwingend notwendig)

(Datum auf Originalformular zwingend notwendig)

Unterschrift des wirtschaftlich Berechtigten

Datum (MM-DD-YYYY)

MAX MUSTERMANN

Name des Unterzeichnenden

Rechtsfunktion

Diese deutsche Version dient Ihnen lediglich als Übersetzungs- und Ausfüllhilfe. Sie hat keinen Anspruch auf Vollständigkeit und Richtigkeit und keine Rechtswirkung. Bitte füllen Sie stattdessen das Originalformular (englische Version W-8BEN) aus und sende Sie uns dieses im Original zu.