

1 Uw gegevens

Participatiehouder 1

Voorletter(s)

Tussenvoegsel(s)

Achternaam

Geboortedatum dd-mm-jjjj

Participatiehouder 2

Voorletter(s)

Tussenvoegsel(s)

Achternaam

Geboortedatum dd-mm-jjjj

Straat Huisnummer

Postcode Woonplaats

Telefoonnummer

E-mailadres

2 Inschrijving

2a Inschrijfbedrag

De participant koopt participaties in Fresh Fixed Income Fund voor het volgende inschrijfbedrag.

Inschrijfbedrag

minimum inleg €10.000

2b IBAN

In het kader van de Wet ter voorkoming van witwassen en financieren van terrorisme (de Wwft), dient de participant het bedrag over te maken vanaf het IBAN/rekeningnummer zoals vermeld op de voorzijde van het inschrijfformulier. Bovendien dient de tenaamstelling van dit IBAN/rekeningnummer van de participant gelijk te zijn aan de tenaamstelling op dit inschrijfformulier.

IBAN/Rekeningnummer

2c Herkomst vermogen

De overheid wil voorkomen dat banken en bankrekeningen misbruikt worden voor het witwassen van crimineel geld en de financiering van terrorisme. De Wet ter voorkoming van witwassen en financiering van terrorisme (Wwft) verplicht financiële instellingen in Nederland om onderzoek te doen naar herkomst van vermogen. Kunt u aangeven wat de herkomst is van uw vermogen? (Sparen, schenking, erfenis etc.)

Identiteitsbewijs

Stuur van beide participatiehouders een kopie van uw geldige legitimatiebewijs mee.

Storting

Het bedrag kan worden overgemaakt op de volgende rekening.

IBAN: NL47KASA0223733083, op naam van Stichting Bewaarder OHV Institutional Asset Management, onder vermelding van Fresh Fixed Income Fund.

3 Fiscaal inwonerschap participatiehouder 1

Belangrijk: U bent fiscaal inwoner van ten minste één land, maar u kunt fiscaal inwoner zijn van meerdere landen.

3a Bent u fiscaal inwoner van Nederland?

☐ Nee

☐ Ja, en mijn BSN is:

3b Bent u, uitsluitend of mede, fiscaal inwoner van een ander land dan Nederland?

☐ Nee

☐ Ja, ik ben fiscaal inwoner van:

Belangrijk: Als het land geen fiscale identificatie-nummers uitgereikt, vermeld dan uw geboorteplaats (niet uw geboorteland).

Land(en)

Fiscaal identificatienummer land

3c Bent u een U.S. person?

☐ Nee

☐ Ja, en mijn U.S. TIN is:

Stuur een kopie van uw paspoort of identiteitsbewijs mee.

Ga verder met 4, de verklaring

3d Bent u geboren in de Verenigde Staten?

☐ Ja

Belangrijk: Voor de beantwoording van deze vraag omvat de Verenigde Staten tevens de volgende U.S. Territories: the Commonwealth of the Northern Mariana Islands indien u daar geboren bent na 3 november 1986, the Commonwealth of

Puerto Rico, Guam en the U.S. Virgin Islands.

Stuur de volgende documenten mee:

– kopie van uw geldige paspoort (geen rijbewijs) en

– kopie van uw Certificate of Loss of Nationality of the United States.

☐ Nee

Stuur een kopie mee van uw geldige legitimatiebewijs

3 Fiscaal inwonerschap participatiehouder 2

Belangrijk: U bent fiscaal inwoner van ten minste één land, maar u kunt fiscaal inwoner zijn van meerdere landen.

3a Bent u fiscaal inwoner van Nederland?

☐ Nee

☐ Ja, en mijn BSN is:

3b Bent u, uitsluitend of mede, fiscaal inwoner van een ander land dan Nederland?

☐ Nee

☐ Ja, ik ben fiscaal inwoner van:

Belangrijk: Als het land geen fiscale identificatie-nummers uitgereikt, vermeld dan uw geboorteplaats (niet uw geboorteland).

Land(en)

Fiscaal identificatienummer land

3c Bent u een U.S. person?

☐ Nee

☐ Ja, en mijn U.S. TIN is:

Stuur een kopie van uw paspoort of identiteitsbewijs mee.

Ga verder met 4, de verklaring

3d Bent u geboren in de Verenigde Staten?

☐ Ja

Belangrijk: Voor de beantwoording van deze vraag omvat de Verenigde Staten tevens de volgende U.S. Territories: the Commonwealth of the Northern Mariana Islands indien u daar geboren bent na 3 november 1986, the Commonwealth of

Puerto Rico, Guam en the U.S. Virgin Islands.

Stuur de volgende documenten mee:

– kopie van uw geldige paspoort (geen rijbewijs) en

– kopie van uw Certificate of Loss of Nationality of the United States.

☐ Nee

Stuur een kopie mee van uw geldige legitimatiebewijs

4 Verklaring

Hierbij verklaren wij dat we:

- dit formulier naar waarheid heb ingevuld; en
- eventuele wijzigingen in sub 1 en 3 van bovenstaande gegevens binnen 30 dagen doorgeef aan mijn financiële instelling middels een mail naar info@freshfunds.nl en;
- voor bovengenoemd inschrijfbedrag te willen deelnemen in het Fresh Fixed Income Fund;
- bekend zijn en akkoord ga anmet de inhoud van het Prospectus van Fresh Fixed Income Fund; en
- toestemming geef aan OHV Institutional Asset Management BV om de participatie in Fresh Funds online inzichtelijk te maken voor De Vermogensregisseurs, gevestigd te Capelle aan den IJssel.

Datum

dd-mm-jjjj

Plaats

Naam participatiehouder 1

Naam participatiehouder 2

Begrippenlijst

BSN (Burgerservicenummer)

Het Burgerservicenummer is het nummer dat u van de overheid heeft gekregen. Het nummer staat in uw paspoort of identiteitskaart. De Nederlandse Belastingdienst gebruikt dit nummer als uw belastingnummer.

Fiscaal identificatienummer

Het nummer waaronder een belastingplichtige geregistreerd staat in de administratie van de lokale belastingdienst. Welk nummer u moet gebruiken, kunt u controleren bij de lokale overheid of vinden op de website www.oecd.org onder de zoekterm 'Taxpayer Identification Number'.

Fiscaal inwoner

Iedere natuurlijk persoon heeft een fiscaal woonland voor de toepassing van de CRS en de FATCA. De wet van een land bepaalt onder welke omstandigheden een natuurlijk persoon fiscaal inwoner is van dat land.

Wanneer is een natuurlijk persoon fiscaal inwoner van Nederland?

Volgens de Nederlandse wet is een natuurlijk persoon fiscaal inwoner van Nederland indien zijn permanente woon- of verblijfplaats zich in Nederland bevindt. De voornaamste feiten en omstandigheden die bepalen of een natuurlijk persoon zijn permanente woon- of verblijfplaats in Nederland heeft, zijn de volgende:

- de persoon brengt de meeste tijd door op een Nederlands adres;
- de partner en het gezin van de persoon wonen in Nederland;
- de persoon werkt in Nederland;
- de persoon is verzekerd in Nederland;
- de persoon heeft een Nederlandse huisarts;
- de persoon is lid van een of meer Nederlandse verenigingen;
- de kinderen van de persoon volgen een opleiding in Nederland.

Deze omstandigheden moeten in onderlinge samenhang worden bekeken. In de regel heeft een natuurlijk persoon maar één fiscaal woonland.

Wanneer is een natuurlijk persoon fiscaal inwoner van een ander land?

In het algemeen is de fiscale woonplaats daar waar de natuurlijk persoon zijn permanente woon- of verblijfplaats heeft. Er zijn echter landen die afwijkende regels kennen. U kunt dit controleren bij de lokale overheid of vinden op de website www.oecd.org onder de zoekterm 'tax residency rules'.

Bij twijfel of u fiscaal inwoner bent van een land kunt u het beste een belastingadviseur raadplegen.

Identiteitsbewijs

Een document waaruit de identiteit van een natuurlijk persoon blijkt. Dit document is door een erkende overheid uitgegeven. Bij dit formulier en voor vaststelling van de nationaliteit is een kopie van één van onderstaande identiteitsbewijzen geldig:

- (Nederlands of buitenlands) paspoort.
- Nederlands rijbewijs.
- Identiteitskaart uitgegeven door een lidstaat van de Europese Unie. Een buitenlands rijbewijs is niet toegestaan als identiteitsbewijs bij dit formulier.

IGA

Een IGA (intergovernmental agreement) is een overeenkomst die een aantal landen gesloten heeft met de VS om invoering van de FATCA-regels te vergemakkelijken.

U.S. person

Een natuurlijk persoon is een U.S. person als hij of zij volgens de onderstaande definities een *Amerikaanse staatsburger* of een *Amerikaanse inwoner* is.

Amerikaanse staatsburger

Een natuurlijk persoon is een Amerikaanse staatsburger indien hij of zij:

- geboren is in de Verenigde Staten;
- geboren is in the Commonwealth of Puerto Rico, Guam, of the U.S. Virgin Islands;
- geboren is in the Commonwealth of the Northern Mariana Islands na 3 november 1986;
- genaturaliseerd is tot Amerikaanse staatsburger; of
- ten minste één ouder heeft die een Amerikaanse staatsburger is; in dit geval moet ook nog aan andere voorwaarden worden voldaan; welke dat zijn, kunt u vinden op www.irs.gov.

Amerikaanse inwoner

Een natuurlijk persoon wordt als een Amerikaanse inwoner beschouwd indien hij of zij:

- een bepaald soort U.S. Green Card bezit of bezeten heeft. Om welk soort U.S. Green Card het gaat, kunt u aan een belastingadviseur vragen. U kunt informatie over U.S. Green Cards ook vinden op www.irs.gov.
- voldoet aan de zogenoemde substantial presence test, zoals hierna gedefinieerd.

Substantial presence test

Om aan de substantial presence test te voldoen, moet een natuurlijk persoon fysiek aanwezig zijn geweest in de Verenigde Staten gedurende ten minste:

- 31 dagen in het lopende jaar; en
- 183 dagen in de driejaarsperiode die bestaat uit het lopende jaar en de twee direct voorafgaande jaren. Voor de 183 dagen-test geldt de som van:
 - alle dagen waarop de natuurlijk persoon aanwezig was in het lopende jaar;
 - een derde van de dagen waarop de natuurlijk persoon aanwezig was in het eerste jaar dat voorafgaat aan het lopende jaar; en
 - een zesde van de dagen waarop de natuurlijk persoon aanwezig was in het tweede jaar dat voorafgaat aan het lopende jaar.

Is Amerikaanse belasting verschuldigd?

Indien een natuurlijk persoon moet worden aangemerkt als een U.S. person, kan hij of zij Amerikaanse belasting verschuldigd zijn. Er zijn echter uitzonderingen, bijvoorbeeld voor studenten met een visum en diplomaten. Er kunnen ook nog andere omstandigheden zijn op grond waarvan een natuurlijk persoon Amerikaanse belasting verschuldigd is of een vrijstelling daarvan geniet.

Indien u er niet zeker van bent of u een U.S. person bent, kunt u het beste een belastingadviseur raadplegen. Die kan ook een berekening maken van de eventueel verschuldigde Amerikaanse belasting.

U.S. TIN (U.S. federal taxpayer identification number)

Het 'Taxpayer Identification Number' (TIN) is uw identificatienummer voor uw belastingadministratie bij de Amerikaanse belastingdienst (IRS). Er bestaan meerdere soorten U.S. TIN's:

- Voor Amerikaanse inwoners en staatsburgers is dit nummer gelijk aan het 'Social Security Number' (SSN). Dit is de Amerikaanse variant van het burgerservicenummer.
- Buitenlandse Amerikaanse belastingplichtige natuurlijke personen kunnen een 'Individual Tax Identification Number' (ITIN) aanvragen. Op www.irs.gov vindt u meer informatie over bovenstaande identificatienummers en hoe u deze kunt aanvragen. Het SSN vraagt u aan met het formulier SS-5, het ITIN met het formulier W-7.