

W-8BEN Certificate of Foreign Status of Beneficial Owner for United States Tax Withholding and Reporting (Individuals)

Nicht-US-Personen müssen Part I (Teil I), Part II (Teil II) (wenn die Vorteile eines anwendbaren Steuerabkommens in Anspruch genommen werden) und Part III (Teil III) ausfüllen. Wenn erforderliche Felder nicht korrekt ausgefüllt werden, wird das W-8BEN-Formular als ungültig erachtet und damit unwirksam.

Das W-8BEN-Formular muss auf Englisch ausgefüllt werden.

Form **W-8BEN**
(Rev. October 2021)
Department of the Treasury
Internal Revenue Service

Certificate of Foreign Status of Beneficial Owner for United States Tax Withholding and Reporting (Individuals)
► For use by individuals. Entities must use Form W-8BEN-E.
► Go to www.irs.gov/FormW8BEN for instructions and the latest information.
► Give this form to the withholding agent or payer. Do not send to the IRS.

OMB No. 1545-1621

Do NOT use this form if:

- You are NOT an individual W-8BEN-E
- You are a U.S. citizen or other U.S. person, including a resident alien individual W-9
- You are a beneficial owner claiming that income is effectively connected with the conduct of trade or business within the United States (other than personal services) W-8ECI
- You are a beneficial owner who is receiving compensation for personal services performed in the United States 8233 or W-4
- You are a person acting as an intermediary W-8IMY

Instead, use Form:

Note: If you are resident in a FATCA partner jurisdiction (that is, a Model 1 IGA jurisdiction with reciprocity), certain tax account information may be provided to your jurisdiction of residence.

Part I Identification of Beneficial Owner (see instructions)

1 Name of individual who is the beneficial owner

2 Country of citizenship

3 Permanent residence address (street, apt. or suite no., or rural route). **Do not use a P.O. box or in-care-of address.**

City or town, state or province. Include postal code where appropriate. Country

4 Mailing address (if different from above)

City or town, state or province. Include postal code where appropriate. Country

5 U.S. taxpayer identification number (SSN or ITIN), if required (see instructions)

6a Foreign tax identifying number (see instructions)

6b Check if FTIN not legally required ☐

7 Reference number(s) (see instructions)

8 Date of birth (MM-DD-YYYY) (see instructions)

Part II Claim of Tax Treaty Benefits (for chapter 3 purposes only) (see instructions)

9 I certify that the beneficial owner is a resident of _____ within the meaning of the income tax treaty between the United States and that country.

10 **Special rates and conditions** (if applicable—see instructions): The beneficial owner is claiming the provisions of Article and paragraph _____ of the treaty identified on line 9 above to claim a _____ % rate of withholding on (specify type of income): _____
Explain the additional conditions in the Article and paragraph the beneficial owner meets to be eligible for the rate of withholding: _____

Part III Certification

Under penalties of perjury, I declare that I have examined the information on this form and to the best of my knowledge and belief it is true, correct, and complete. I further certify under penalties of perjury that:

- I am the individual that is the beneficial owner (or am authorized to sign for the individual that is the beneficial owner) of all the income or proceeds to which this form relates or am using this form to document myself for chapter 4 purposes;
- The person named on line 1 of this form is not a U.S. person;
- This form relates to:
 - (a) income not effectively connected with the conduct of a trade or business in the United States;
 - (b) income effectively connected with the conduct of a trade or business in the United States but is not subject to tax under an applicable income tax treaty;
 - (c) the partner's share of a partnership's effectively connected taxable income; or
 - (d) the partner's amount realized from the transfer of a partnership interest subject to withholding under section 1446(f);
- The person named on line 1 of this form is a resident of the treaty country listed on line 9 of the form (if any) within the meaning of the income tax treaty between the United States and that country; and
- For broker transactions or barter exchanges, the beneficial owner is an exempt foreign person as defined in the instructions.

Furthermore, I authorize this form to be provided to any withholding agent that has control, receipt, or custody of the income of which I am the beneficial owner or any withholding agent that can disburse or make payments of the income of which I am the beneficial owner. I agree that I will submit a new form within 30 days if any certification made on this form becomes incorrect.

Sign Here ► ☐ I certify that I have the capacity to sign for the person identified on line 1 of this form.

1
Signature of beneficial owner (or individual authorized to sign for beneficial owner)

2
Date (MM-DD-YYYY)

3
Print name of signer

For Paperwork Reduction Act Notice, see separate instructions.

Cat. No. 25047Z

Form **W-8BEN** (Rev. 10-2021)

A

A. Bitte lies dir diesen Abschnitt und die zugehörige Anleitung durch, um ein korrektes Ausfüllen des Formulars zu gewährleisten.

B. PART I (Identification of Beneficial Owner) [TEIL I (Identifikation des wirtschaftlich Berechtigten)]
Hinweis: Nähere Informationen dazu, wer der Beneficial Owner (der wirtschaftliche Berechtigte) ist, findest du in der W-8BEN-Anleitung.
Zeile 1: Vollständiger Name (Vor- und Nachname).
Zeile 2: Land der Staatsangehörigkeit.
Zeile 3: Adresse des ständigen Wohnsitzes. In der ersten Zeile gibst du die Straße und Hausnummer an und in der zweiten Zeile die Postleitzahl und den Ort sowie das Land.
Folgende Angaben sind nicht zulässig:

- Postfach oder c/o-Anschrift
- Name eines Dritten
- Adresse deines Finanzinstituts
- US-Adresse

Zeile 4: Eine Postanschrift solltest du nur angeben, wenn sie von deiner Adresse des ständigen Wohnsitzes abweicht.
Hinweis: Wenn du eine US-Postanschrift angibst oder das Land nicht dem Land deiner Adresse des ständigen Wohnsitzes entspricht, ist dafür eine schriftliche Erklärung/Begründung erforderlich.
Zeile 5: Füge hier deine US-TIN (Taxpayer Identification Number) ein. Dies kann eine Social Security Number (SSN) oder eine Individual Taxpayer Identification Number (ITIN) sein. Eine gültige SSN oder ITIN besteht aus 9 Ziffern.
Folgendes gilt für eine TIN:
(1) Sie darf nur Ziffern enthalten.
(2) Sie darf nicht weniger oder mehr als neun Ziffern enthalten.
(3) Sie darf nicht aus neun gleichen Ziffern bestehen.
(4) Sie darf keine Abfolge aus neun Ziffern enthalten (aufsteigend oder absteigend).

Wenn du keine US-SSN oder -ITIN hast, kannst du Zeile 5 leer lassen. Gib in dem Fall bitte in Zeile 6a deine Nicht-US-TIN an.

Zeile 6a: Gib hier deine Nicht-US-TIN bzw. deine steuerliche Identifikationsnummer an. Wenn du keine US-SSN oder -ITIN hast, musst du eine vom zuständigen Finanzamt ausgestellte steuerliche Identifikationsnummer angeben, um die relevanten Steuerabkommensvorteile in Anspruch zu nehmen.
Zeile 6b: Wenn du nicht gesetzlich dazu verpflichtet bist, bei deinem zuständigen Finanzamt eine steuerliche Identifikationsnummer ausstellen zu lassen (oder die zuständige Stelle keine steuerlichen Identifikationsnummern ausstellt), kannst du das Kästchen in Zeile 6b ankreuzen.
Zeile 7: Hier kannst du eine Referenznummer zur Erfüllung der Einbehaltungspflicht angeben. Im Zweifelsfall kannst du diese Zeile leer lassen.
Zeile 8: Dein Geburtsdatum (MM/TT/JJJJ)

C

C. PART II (Claim of Tax Treaty Benefits) [TEIL II (Inanspruchnahme von Vorteilen eines Steuerabkommens)]
Hinweis: Um die Vorteile eines Steuerabkommens in Anspruch nehmen zu können, benötigst du eine US-TIN oder eine Nicht-US-TIN.

Zeilen 9 und 10: Diesen Abschnitt solltest du nur ausfüllen, wenn sich dein Wohnsitz in einem Land befindet, das Teil des Abkommens ist, und wenn du Anspruch auf Steuerabkommensvorteile hast. Bei Fragen zu deinem Anspruch empfehlen wir, dich von unabhängiger Seite steuerlich beraten zu lassen.

D

D. PART III (Certification) [TEIL III (Zertifizierung)]
1. Bitte unterschreibe auf der Linie. Wenn du im Namen der in Zeile 1 angegebenen Person unterzeichnest, musst du das Kästchen zur Bestätigung der Befugnis ankreuzen.
2. Bitte gib das Datum im Format MM/TT/JJJJ an.
3. Bitte gib deinen Namen über der Linie in Blockbuchstaben ein.

Dies ist lediglich eine Zusammenfassung ausgewählter Abschnitte der Anleitung zum Ausfüllen des Formulars. Du solltest auch die vollständige Anleitung durchgehen. Bitte wende dich in Bezug auf das korrekte Ausfüllen dieses Formulars an einen Steuerberater.