

Form **W-8BEN**

(Rev. December 2000)
Department of the Treasury
Internal Revenue Service

Formular **W-8BEN**

(Neufassung, Dez. 2000)
Department of the Treasury
Internal Revenue Service

**Certificate of Foreign Status of Beneficial Owner
for United States Tax Withholding**

> Section references are to the Internal Revenue Code. > See separate instructions.
> Give this form to the withholding agent or payer. > Do not send to the IRS.

**Bescheinigung des Ausländerstatus des
wirtschaftlichen Eigentümers für Zwecke der
US-Lohnsteuer**

> Quellenverweise beziehen sich auf Internal Revenue Code. > Siehe Anleitung.
> Geben Sie dieses Formular der Zahlstelle oder dem Zahlenden. > Nicht an IRS senden.

OMB No. 1545-1621

OMB N. 1545-1621

Do not use this form for:

- A U.S. citizen or other U.S. person, including a resident alien individual
- A person claiming an exemption from U.S. withholding on income effectively connected with the conduct of a trade or business in the United States
- A foreign partnership, a foreign simple trust, or a foreign grantor trust (see instructions for exceptions)
- A foreign government, international organization, foreign central bank of issue, foreign tax-exempt organization, foreign private foundation, or government of a U.S. possession that received effectively connected income or that is claiming the applicability of section(s) 115(2), 501(c), 892, 895, or 1443(b) (see instructions)

Note: These entities should use Form W-8BEN if they are claiming treaty benefits or are providing the form only to claim they are a foreign person exempt from backup withholding.

- A person acting as an intermediary
- Note:** See instructions for additional exceptions.

Instead, use Form:
W-9

W-8ECI
W-8ECI or W-8IMY

W-8ECI or W-8EXP

W-8IMY

Bei den folgenden Gegebenheiten ist nicht dieses Formular zu verwenden:

- US-Staatsbürger oder andere US-Personen, einschließlich Personen mit ständiger Aufenthaltsgenehmigung
- Personen, die für sich im Hinblick auf das im Zusammenhang mit der Ausführung eines Gewerbes oder Betriebs in den USA erzielte Einkommen eine Freistellung von der US-Lohnsteuer in Anspruch nehmen
- Ausländische Partnerschaften, ausländische einfache Treuhand oder ausländische vom Errichter der Treuhand beherrschte Treuhandvermögen (Ausnahmen entnehmen Sie bitte der Anleitung)
- Ausländische Regierungen, internationale Organisationen, ausländische Zentralbanken, ausländische, von der Steuerpflicht befreite Organisationen, ausländische private Stiftungen oder Regierungen von US-Besitzümern, die [mit der Ausübung eines Gewerbes in den USA] zusammenhängende Einkommen erzielt haben oder für sich die Anwendbarkeit der Abschnitte 115(2), 501(c), 892, 895, oder 1443(b) in Anspruch nehmen (siehe Anleitung)

sondern Formular:
W-9

W-8ECI
W-8ECI oder W-8IMY

W-8ECI oder W-8EXP

Anmerkung: Diese Personen sollten sich des Formulars W-8BEN bedienen, wenn sie für sich staatsvertragliche Steuervorteile in Anspruch nehmen oder nachweisen wollen, dass sie als ausländische Personen von der Steuerpflicht befreit sind.

- Als Zwischenhändler auftretende Personen

W-8IMY

Anmerkung: Weitere Ausnahmen entnehmen Sie bitte der Anleitung.

Part I Identification of Beneficial Owner (See instructions.)**Teil I Angaben zur Person des wirtschaftlichen Eigentümers (siehe Anleitung.)**

- | | | | |
|----------------------------------|--|---|--|
| 1 | Name of individual or organization that is the beneficial owner
Name des wirtschaftlichen Eigentümers | 2 | Country of incorporation or organization
Gegründet in |
| 3 | Type of beneficial owner:
☐ Grantor ☐ Individual ☐ Corporation
☐ Central bank of issue ☐ Complex trust ☐ Estate
☐ Tax-exempt organization | | ☐ Disregarded entity ☐ Partnership ☐ Simple trust
☐ Government ☐ International organization
☐ Private foundation |
| Wirtschaftlicher Eigentümer ist: | ☐ Privatperson ☐ Gesellschaft ☐ steuerlich unbeacht. Einheit
☐ Veräußerer ☐ komplexe Treuhand ☐ Besitztum ☐ Regierung ☐ Partnerschaft ☐ schlichte Treuhand
☐ Zentralbank ☐ von der Steuerpflicht befreite Organisation ☐ private Stiftung ☐ internationale Organisation | | |
| 4 | Permanent residence address (street, apt. or suite no., or rural route). Do not use a P.O. box or in-care-of address.
Ständige Anschrift (Straße, Wohnung/Suite, Rural Route). Angabe eines Postfachs oder c/o ist nicht zulässig.

City or town, state or province. Include postal code where appropriate. Country (do not abbreviate)
Stadt, Bundesstaat oder Provinz. Gegebenenfalls Postleitzahl angeben. Land (nicht abkürzen) | | |
| 5 | Mailing address (if different from above)
Postanschrift (falls diese nicht mit der obigen Anschrift übereinstimmt)

City or town, state or province. Include postal code where appropriate. Country (do not abbreviate)
Stadt, Bundesstaat oder Provinz. Postleitzahl Land (nicht abkürzen) | | |
| 6 | U.S. taxpayer identification number, if required (see instructions)
U. S. Steuernummer, falls erforderlich
☐ SSN or ITIN ☐ EIN
☐ SSN oder ITIN ☐ EIN | | |
| 7 | Foreign tax identifying number, if any (optional)
Ausländ. Steuernummer, falls vorhanden | | |
| 8 | Reference number(s) (see instructions)
Bankkonto-Nr. (Angabe freiwillig) | | |

Part II Claim of Tax Treaty Benefits (if applicable)

Teil II Inanspruchnahme von staatsvertraglichen Steuervorteilen (falls zutreffend)

9 I certify that (check all that apply):

- a ☐ The beneficial owner is a resident of _____ within the meaning of the income tax treaty between the United States and that country.
- b ☐ If required, the U.S. taxpayer identification number is stated on line 6 (see instructions).
- c ☐ The beneficial owner is not an individual, derives the item (or items) of income for which the treaty benefits are claimed, and, if applicable, meets the requirements of the treaty provision dealing with limitation on benefits (see instructions).
- d ☐ The beneficial owner is not an individual, is claiming treaty benefits for dividends received from a foreign corporation or interest from a U.S. trade or business of a foreign corporation, and meets qualified resident status (see instructions).
- e ☐ The beneficial owner is related to the person obligated to pay the income within the meaning of section 267(b) or 707(b), and will file Form 8833 if the amount subject to withholding received during a calendar year exceeds, in the aggregate, \$500,000.

9 Hiermit bestätige ich, dass (Zutreffendes ankreuzen):

- a ☐ der wirtschaftliche Eigentümer im Sinne des Einkommenssteuerabkommens zwischen den Vereinigten Staaten und _____ ein Einwohner eben dieses Landes ist.
- b ☐ die Kennzahl/US-Steuerzahler gegebenenfalls unter Nummer 6 angegeben ist (siehe Anleitung).
- c ☐ der wirtschaftliche Eigentümer keine Privatperson ist, den oder die Einkommensposten, für die staatsvertragliche Steuervorteile in Anspruch genommen werden, abgeleitet und gegebenenfalls die Auflagen der die Begrenzung von Steuervorteilen regelnden Bestimmung des Staatsvertrags erfüllt (siehe Anleitung).
- d ☐ der wirtschaftliche Eigentümer keine Privatperson ist, staatsvertragliche Steuervorteile für Dividenden und Zinsen in Anspruch nimmt, die von einer ausländischen Gesellschaft ausgeschüttet wurden bzw. auf US-Gewerbe oder Betrieb einer ausländischen Gesellschaft zurückgehen, und den Status eines qualifizierten Einwohners innehat (siehe Anleitung).
- e ☐ der wirtschaftliche Eigentümer mit der im Sinne von Abschnitt 267(b) oder 707(b) zur Zahlung des Einkommens verpflichteten Person verwandt ist und Formular 8833 einreichen wird, sofern die der Lohnsteuer unterliegende, im Verlauf eines Kalenderjahres erhaltene Summe den Betrag von insgesamt 500.000 US-Dollar übersteigt.

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

- 10 **Besondere Sätze und Konditionen** (falls zutreffend – siehe Anleitung): Der wirtschaftliche Eigentümer nimmt die Bestimmungen von Artikel _____ des vorstehend in Zeile 9a bezeichneten Abkommens in Anspruch und fordert für den Einbehalt hinsichtlich (Art des Einkommens) _____ einen _____%-igen Satz. Begründen Sie, warum der wirtschaftliche Eigentümer die Auflagen dieses Artikels des Abkommens erfüllt: _____

Part III Notional Principal Contracts

Teil III Fiktive Vertragsgrundlage

- 11 ☐ I have provided or will provide a statement that identifies those notional principal contracts from which the income is **not** effectively connected with the conduct of a trade or business in the United States. I agree to update this statement as required.
- 11 ☐ Eine Erklärung, aus der hervorgeht, nach welcher fiktiven Vertragsgrundlage das Einkommen **nicht** mit der Ausübung eines Gewerbes oder Betriebs in den Vereinigten Staaten zusammenhängt, wurde oder wird eingereicht. Ich verpflichte mich zur ordnungsgemäßen Aktualisierung dieser Erklärung.

Part IV Certification

Teil IV Beglaubigung

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 beneficial owner (or am authorized to sign for the beneficial owner) of all the income to which this form relates,
 - The beneficial owner is not a U.S. person,
 - The income to which this form relates is not effectively connected with the conduct of a trade or business in the United States or is effectively connected but is not subject to tax under an income tax treaty, **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 beneficial owner or any withholding agent that can disburse or make payments of the income of which I am beneficial owner.

Unter Strafandrohung wegen Meineids versichere ich hiermit, dass ich die Angaben in diesem Formular geprüft und nach besten Wissen und Gewissen für wahr, richtig und vollständig befunden habe. Unter Strafandrohung wegen Meineids versichere ich weiter, dass:

- ich der wirtschaftliche Eigentümer des Einkommens bin, auf das in diesem Formular Bezug genommen wird (bzw. zur Vertretung des wirtschaftlichen Eigentümers berechtigt bin),
- der wirtschaftliche Eigentümer keine US-Person ist,
- das Einkommen, auf das in diesem Formular Bezug genommen wird, mit der Ausübung eines Gewerbes oder Betriebs entweder nicht zusammenhängt oder gemäß einem Einkommenssteuerabkommen nicht der Steuerpflicht unterliegt, **und**

- es sich bei dem wirtschaftlichen Eigentümer hinsichtlich von Maklertransaktionen oder Tauschgeschäften um eine im Sinne der Anleitung von der Steuerpflicht befreite ausländische Person handelt.
- Darüber hinaus erteile ich meine Zustimmung zur Weitergabe dieses Formulars an eine Zahlstelle, die das Einkommen, dessen wirtschaftlicher Eigentümer ich bin, kontrolliert, erhält oder verwahrt bzw. auszuzahlen befugt ist.

Sign Here
Unterschrift

_____ Signature of beneficial owner (or individual authorized to sign for beneficial owner) Date (MM-DD-YYYY) Capacity in which acting Unterschrift des wirtschaftlichen Eigentümers (oder eines Vertretungsberechtigten) Datum (MM-TT-JJJJ) In welcher Eigenschaft		
For Paperwork Reduction Act Notice, see separate instructions.	Cat. No. 25047Z	Form W-8BEN (Rev. 12-2000)
Paperwork Reduction Act Notice, siehe Anleitung.	Cat. No. 25047Z	Formular W-8BEN (Neufassung, 12/00)