SKAT

Ansøgning

Pensionsberettiget – Ansøgning om, at mit penge- og/eller pensionsinstitut fritages for at indeholde og indbetale pensionsafkastskat

Erklæring

Jeg er pensionsberettiget og ønsker at mit penge- eller pensionsinstitut bliver fritaget for at indeholde og indbetale pensionsafkastskat af min pensionsordning

a) Navn

CPR-nr. ___ ___ ___ - ____

Adresse

Postnummer og by

Land

b) Dato for hvornår den fulde skattepligt ophørte:

Ordning i udenlandsk penge- eller pensions-institut

Jeg har følgende godkendte pensionsordninger i et godkendt udenlandsk penge- eller pensionsinstitut:

c) Penge- eller pensionsinstituttets navn

Dansk SE-nummer:

Penge- eller pensionsinstituttets adresse

d) Med ordningsnummer:

Ordning i dansk penge- eller pensions-institut

Jeg har pensionsordninger i følgende danske penge- eller pensionsinstitutter:

e) Penge- eller pensionsinstituttets navn

Dansk SE-nummer:

e)

e)

e)

e)

f) Dato

Underskrift

Vejledning til udfyldning af blanket 07.058

Du skal udfylde blanketten, hvis du:

- Fra 2008 har en godkendt pensionsordning i et godkendt udenlandsk penge- eller pensionsinstitut eller
- fra 2010 har en pensionsordning i et dansk penge- eller pensionsinstitut,

og opfylder følgende betingelser:

- ikke er fuldt skattepligtig til Danmark efter kildeskatte lovens § 1 eller
- er fuldt skattepligtig til Danmark efter kildeskattelovens § 1, men er hjemmehørende i udlandet, Grønland eller på Færøerne efter bestemmelserne i en dobbeltbeskatningsoverenskomst.

Du er fuldt skattepligtig til Danmark efter kildeskattelovens § 1, hvis du:

1) har bopæl her i landet,
2) uden at have bopæl her i landet opholder dig her i et tidsrum af mindst 6 måneder, heri medregnet kortvarige ophold i udlandet på grund af ferie eller lignende,
3) er dansk statsborger, der uden at være omfattet af nr. 1 og 2 gør tjeneste eller varigt opholder dig om bord på skibe med hjemsted her, medmindre du godtgør, at du har bopæl i udlandet, eller at du aldrig har haft bopæl her i landet. Udenlandske statsborgere, der inden sin tjeneste eller sit ophold om bord senest har været skattepligtig her i landet efter kildeskattelovens § 1, sidestilles i den forbindelse med danske statsborgere,
4) er dansk statsborger, som af den danske stat, regioner eller kommuner er udsendt til tjeneste uden for riget, og som ikke er omfattet af nr. 1 og 2, samt en samlevende ægtefælle og de hos jer hjemmeværende børn, der ikke er fyldt 18 år ved indkomstårets begyndelse, når ægtefællen og børn er danske statsborgere, og de ikke er undergivet indkomstbeskatning til udlandet efter reglerne for derboende personer.

Sådan udfylder du blanketten

a) Skriv dit navn, adresse og CPR-nummer.
b) Skriv hvornår den fulde skattepligt til Danmark ophørte.
c) Skriv navn og adresse på det udenlandske penge- eller pensionsinstitut, hvor du har din pensionsordning.
d) Skriv det ordningsnummer, som SKAT har tildelt ordningen.
e) Skriv navn og adresse på de danske pensionsinstitutter, hvor du har din pensionsordning/er.
f) Når du har underskrevet blanketten, har du bedt om, at dit penge- eller pensionsinstitut blive fritaget for, at indeholde pensionsafkastskat af din pensionsordning og indbetale den til SKAT.

Send blanketten til:

Skattecenter Maribo
Brovejen 15 A
Postboks 129
4930 Maribo.

Du modtager en fritagelseserklæring fra SKAT kort efter, vi har modtaget din ansøgning. Du skal aflevere erklæringen til dit penge- eller pensionsinstitut.

Gyldighedsperiode

Bliver du fuldt skattepligtig til Danmark, er du igen skattepligtig til Danmark af pensionsafkast fra dine pensionsordninger, ligesom dit penge- eller pensionsinstitut igen skal indeholde og indbetale pensionsafkastskatten. Du har derfor pligt til at give SKAT og penge- eller pensionsinstituttet besked herom.

Dokumentation

Du skal medsende dokumentation fra det nye hjemland, eventuelt en attesteret bopælsattest.