

Ansøgning, Fritagelse for at indeholde og indbetale pensionsafkastskat

Erklæring

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

Navn

CPR-nr.

Adresse

Postnummer og by

Land

Fra hvilken dato søger du om fritagelse fra:

Dato

Underskrift

OBS:

Du skal have afklaret din skattepligt af Skattestyrelsen, før vi kan behandle din ansøgning.

Sådan udfylder du blanketten

- Skriv navn, adresse og cpr-nummer.
- Skriv fra hvilken dato, du søger om fritagelse.

Sådan sender du blanketten

Log ind på skat.dk med Mit ID → Kontakt → Skriv til os → Indsend/indberet til os (fx blanket/bilag) → Andre blanketter/bilag.

Blanketten kan alternativt printes og sendes til:

Skattestyrelsen
Nykøbingvej 76
Bygning 45
4990 Sakskøbing

Betingelser for at blive fritaget for at betale skat af pensionsafkast

Du kan blive fritaget for at betale skat af pensionsafkast af en eller flere danske eller godkendte udenlandske pensionsordninger, hvis du

1. ikke er fuldt skattepligtig til Danmark efter kildeskattelovens § 1

eller

2. er fuldt skattepligtig til Danmark efter kildeskattelovens § 1, men er hjemmehørende i udlandet (eller på Færøerne) efter bestemmelserne i en dobbeltbeskatningsoverenskomst.

Hvis du fortsat er fuldt skattepligtig til Danmark, kan du søge om dobbeltdomicil. Hvis du vil søge om at få dobbeltdomicil, skal du sammen med ansøgningen sende os dokumentation på, at du også er skattemæssigt hjemmehørende i dit nye hjemland. Du kan eventuelt bruge blanket 02.034A, som du finder på skat.dk/blanketter.

Bemærk: Er du bosat i **Sverige** eller **Grønland** og har en pensionsordning i Danmark, kan du ikke blive fritaget for at betale dansk skat af pensionsafkast.

Behandling af din ansøgning

Hvis vi godkender din ansøgning, sender vi dig en fritagelseserklæring med Digital Post. Hvis du er fritaget for digital post, sender vi fritagelseserklæringen med fysisk post.

Ikrafttræden og gyldighedsperiode

Du skal selv aflevere fritagelseserklæringen i din bank eller dit pensionsselskab. Afleverer du ikke selv fritagelseserklæringen, vil der fortsat blive indeholdt skat af afkastet på din pensionsordning.

Fritagelseserklæringen gælder så længe du opfylder betingelserne for at være fritaget.

Du har pligt til at give Skattestyrelsen og din bank eller dit pensionsselskab besked, hvis du flytter til Danmark og igen bliver fuldt skattepligtig eller skattemæssigt hjemmehørende her.

Hvilke år kan jeg søge fritagelse for

Fristen for at søge om fritagelse for skat af pensionsafkast udløber den 1. maj i det fjerde år efter indkomstårets udløb. Det står i skatteforvaltningslovens § 26 stk. 2.

Du har mulighed for at søge om en ekstraordinær genoptagelse, hvis du opfylder en af de særlige betingelser i skatteforvaltningslovens § 27.