



## Application

### For a full relief at source from Dutch dividend tax

by virtue of the Convention between the Netherlands and the United States of America for the avoidance of double taxation (article 10, par. 2b. in conjunction with article 35, par. 1, of the Convention and the Agreement published in IFZ2007/537M, Stcrt. 2007, 154 and IFZ2010/193M, Stcrt. 2010, 4769)

1st copy – for the Dutch tax authority

## Verzoek

### Om algehele vrijstelling van Nederlandse dividendbelasting

op grond van het Verdrag tussen Nederland en de V.S. van Amerika tot het vermijden van dubbele belasting (artikel 10, tweede lid, onderdeel b, in samenhang met artikel 35, eerste lid, van het Verdrag en de Overeenkomst gepubliceerd in IFZ2007/537M, Stcrt. 2007, 154 en IFZ2010/193M, Stcrt. 2010, 4769)

1e exemplaar – voor de Nederlandse belastingautoriteit

#### Important

The application may be submitted only for portfolio dividends received by American organizations exempt from tax in the United States of America (trust, company or other organization operated exclusively to administer or provide benefits under one or more funds or plans established to provide pension, retirement or other employee benefits) as referred to in article 35, par. 1, of the Convention in conjunction with the Agreement published in IFZ2007/537M, Stcrt. 2007, 154 and IFZ2010/193M, Stcrt. 2010, 4769.

#### Please Note

- Before completing this form please read the instructions at the end of the first copy.
- American organizations (trust, company or other organization operated exclusively for religious, charitable, scientific, educational or public purposes) exempt from tax in the United States of America as referred to in article 36, par. 1, of the Convention may apply for a refund using a digital form which can be found at [www.belastingdienst.nl/refunddividendtax](http://www.belastingdienst.nl/refunddividendtax).
- This form may not be used for participation dividends as referred to in article 10, par. 2a, of the Convention.

### 1 Details applicant / Gegevens aanvrager

- 1a Full name and residence address of the applicant (trust, company or other organization operated exclusively to administer or provide benefits under one or more funds or plans established to provide pension, retirement or other employee benefits)  
*Volledige naam en adres van de verzoeker (fonds, lichaam of andere organisatie uitsluitend werkzaam voor het beheer of het verstrekken van voordelen uit hoofde van een of meer fondsen of regelingen, ingesteld voor het verstrekken van pensioenuitkeringen of andere werknemersvoordelen)*

.....

.....

.....

### 2 Details full relief / Gegevens algehele vrijstelling

The applicant claims a full relief at source from Dutch dividend tax to the amount as specified in 2f, with respect of the income as specified in 2e / *De verzoeker maakt aanspraak op algehele vrijstelling van Nederlandse dividendbelasting tot het bedrag als hieronder vermeld in 2f, met betrekking tot de hieronder in 2e vermelde inkomsten*

- 2a Name of paying company / *Naam van de betalende maatschappij*
- Number and class of shares or 'jouissance' rights or nominal value of profit sharing bonds / *Aantal en soort der aandelen of winstbewijzen of nominaal bedrag der winstdelende obligaties*
- 2b Serial number of coupon (if any) / *Nummer van dividendbewijs of coupon*
- 2c Payable date / *Datum van betaalbaarstelling*
- 2d Number of coupon (if any) / *Aantal dividendbewijzen of coupons*
- 2e Gross amount of income / *Brutobedrag van de opbrengst*
- 2f Amount of tax for which full relief is claimed / *Bedrag der belasting waarvoor algehele vrijstelling wordt verzocht*

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

**3 Statement / Verklaring**

- 3a The applicant certifies that relating to the securities specified above in 2a, on the payable date stated in 2c he is (was, will be) beneficially entitled to the income specified in 2e. He does this by certifying that this is not a situation whereby some other person benefitted or benefits (wholly or partly) from the dividend by way of a dividend-substituting payment or another quid pro quo while that other person has less right (or no right) to deduction, refund or reduction than the applicant himself and that other person maintains directly or indirectly his original shareholding position after the date the dividend was payable or paid. (See art. 4, paragraph 7, of the Dividend Tax Act of 1965)  
*De verzoeker verklaart dat hij met betrekking tot de hierboven in 2a vermelde effecten, op de in 2c vermelde datum van betaalbaarstelling uiteindelijk gerechtigd is (was, zal zijn) tot de in 2e vermelde inkomsten. Dit doet hij door te verklaren dat in zijn geval geen sprake is van een situatie waarbij het dividend door middel van een dividendvervangende betaling of een andere tegenprestatie geheel of gedeeltelijk ten goede is gekomen of ten goede komt aan een ander, die ander een geringer recht (of geen recht) heeft op verrekening, teruggaaf of vermindering dan de verzoeker zelf en waarbij die ander zijn oorspronkelijke aandelenpositie na dividenddatum op directe of indirecte wijze blijft behouden. (Verwezen wordt naar art. 4, zevende lid, Wet op de dividendbelasting 1965)*
- 3b The applicant certifies that on the payable date stated above in 2c he is (was, will be) a resident of the United States of America within the meaning of the Convention between the Netherlands and the United States of America for the avoidance of double taxation and that he satisfies (satisfied/will satisfy) the conditions of article 26 of the Convention.  
*De verzoeker verklaart dat hij op de hierboven in 2c vermelde datum van betaalbaarstelling inwoner van de V.S. van Amerika is (was, zal zijn) in de zin van het Verdrag tussen Nederland en de V.S. van Amerika tot het vermijden van dubbele belasting en dat hij voldoet (voldeed, zal voldoen) aan de voorwaarden van artikel 26 van het Verdrag.*
- 3c The applicant certifies that on the payable date stated overleaf in 2c he has not derived the income from carrying on a trade or business or from a related person who is not constituted and operated exclusively to administer or provide benefits under one or more funds or plans established to provide pension, retirement or other employee benefits.  
*De verzoeker verklaart dat op de aan de ommezijde in 2c vermelde datum van betaalbaarstelling hij de voordelen niet heeft behaald met het uitoefenen van bedrijfsmatige activiteiten of heeft verkregen van een gelieerde persoon die zelf niet opgericht en uitsluitend werkzaam is voor het beheer of het verstrekken van voordelen uit hoofde van een of meer fondsen of regelingen, ingesteld voor het verstrekken van pensioenuitkeringen of andere werknemersvoordelen.*
- 3d The applicant certifies that, where assets of a pension fund or pension plan are held in custodial accounts, the claim is filed for the benefit of the custodial account in question.  
*De verzoeker verklaart dat, indien vermogen van een pensioenfonds of pensioenregeling op een beheerrekening wordt gehouden, het verzoek wordt ingediend ten behoeve van de desbetreffende beheerrekening.*
- 3e The applicant certifies, if applicable, that 70% or more of the total withdrawals from a pension fund, a pension plan or an individual retirement account during the taxable year concerned is used to provide pension, retirement or other employee benefits.  
*De verzoeker verklaart, indien van toepassing, dat 70% of meer van de totale onttrekkingen aan een pensioenfonds of een pensioen(spaar)regeling in het betrokken belastingjaar wordt gebruikt voor pensioenuitkeringen of andere werknemersvoordelen.*
- 3f The applicant certifies that on the payable date stated overleaf in 2c the securities were, are or will be at:  
*De verzoeker verklaart dat de effecten op de aan de ommezijde in 2c vermelde datum van betaalbaarstelling zich bevinden (bevonden, zullen bevinden) te:*

Place/Plaats

In custody of/

Onder berusting van <sup>(1)</sup>**4 Remarks / Opmerkingen**

(See Instructions)

**5 Signature / Ondertekening**

Date/Datum

 -  - 
Signature/  
Handtekening <sup>(2)</sup>

(1) Name and address of depositary / Naam en adres van de bewaarnemer.

(2) If the applicant is a company or other entity, the capacity of the signatory must be stated.

If this form is signed by an agent evidence of his authority to sign must be attached to it (unless the agent is in the possession of a general authorization from the 'Belastingdienst/Kantoor Buitenland' at Heerlen to sign the forms on behalf of his clients).

Indien de verzoeker een maatschappij of ander lichaam is, dient de hoedanigheid van de ondertekenaar te worden vermeld. Indien een gemachtigde tekent de machtiging bijvoegen (tenzij de gemachtigde in het bezit is van een door de Belastingdienst/Kantoor Buitenland te Heerlen verstrekte algemene vergunning om voor zijn cliënten de formulieren te tekenen).

## Instructions for completing and further handling of form IB 96 USA

- 1 When applying for relief at source from tax at the cashing of the income, use a separate form for each paying company.
- 2a Under the Convention of 18 December 1992 between the Netherlands and the United States of America for the avoidance of double taxation, a resident of the United States of America is entitled to a reduction of Dutch dividend tax on income from shares, other rights participating in profits or certain loans (including profit-sharing bonds with a term of more than 10 years) e.g. Dutch dividend tax, amounting to 15% of the gross income, is reduced by 15 percentage points to 0%, provided the conditions of article 26 of the Convention are satisfied, for trusts, companies and other organizations which are resident of the United States of America and are operated exclusively to administer or provide benefits under one or more funds or plans established to provide pension, retirement or other employee benefits (organizations as referred to in article 35 of the Convention in conjunction with the Agreement published in IFZ2007/537M, *Stcrt.* 2007,154 and IFZ2010/193M, *Stcrt.* 2010, 4769). The exemption does not apply if in the taxable year concerned less than 70% of the total withdrawals from a pension fund, a pension plan or an individual retirement account is used to provide pension, retirement or other employee benefits. Where assets of a pension fund or pension plan are held in custodial accounts, the claim has to be filed for the benefit of the custodial account in question. The exemption does not apply with respect to the dividends which above-mentioned organizations receive from carrying on a trade or business or from a related person who is not constituted and operated exclusively to administer or provide benefits under one or more funds or plans established to provide pension, retirement or other employee benefits (organizations as referred to in article 35 of the Convention in conjunction with the Agreement published in IFZ2007/537M, *Stcrt.* 2007, 154 and IFZ2010/193M, *Stcrt.* 2010, 4769).
- 2b Relief at source only applies to the organization, if a valid certification letter (Form 6166) issued by the USA Internal Revenue Service has been submitted with this form.
- 3 If the claim is for **relief at source** the applicant should present with the valid certification letter (Form 6166) or qualification certification the first and second copies (unseparated) at the time of collecting the income. The person paying the dividend shall be authorized to not withhold dividend tax.
- 4 If the applicant cannot confirm all the statements printed on the form but nevertheless is of the opinion that he is entitled to a full exemption from tax under the Convention, he should mention the special circumstances and explain his claim in nr. 4 (Remarks). When used for a claim to relief at source the form will become invalid if the statements printed thereon are not unreservedly confirmed.
- 5 Applications for a refund of dividend tax can be submitted via [www.belastingdienst.nl/refunddividendtax](http://www.belastingdienst.nl/refunddividendtax). This is possible within a period of three years after the expiration of the calendar year in which the tax has been levied.
- 6 Copies of this form may be obtained via the website [www.belastingdienst.nl](http://www.belastingdienst.nl) or from the 'Belastingdienst/Centrum voor facilitaire dienstverlening Unit Werkomgeving/Service team LRC', P.O. Box 20049, 7302 HA Apeldoorn, the Netherlands, e-mailaddress: [lrc.apeldoorn@belastingdienst.nl](mailto:lrc.apeldoorn@belastingdienst.nl).



## Application

### For a full relief at source from Dutch dividend tax

by virtue of the Convention between the Netherlands and the United States of America for the avoidance of double taxation (article 10, par. 2b. in conjunction with article 35, par. 1, of the Convention and the Agreement published in IFZ2007/537M, Stcrt. 2007, 154 and IFZ2010/193M, Stcrt. 2010, 4769)

2nd copy - for the U.S. Internal Revenue Service

#### Important

The application may be submitted only for portfolio dividends received by American organizations exempt from tax in the United States of America (trust, company or other organization operated exclusively to administer or provide benefits under one or more funds or plans established to provide pension, retirement or other employee benefits) as referred to in article 35, par. 1, of the Convention in conjunction with the Agreement published in IFZ2007/537M, Stcrt. 2007, 154 and IFZ2010/193M, Stcrt. 2010, 4769.

## Verzoek

### Om algehele vrijstelling van Nederlandse dividendbelasting

op grond van het Verdrag tussen Nederland en de V.S. van Amerika tot het vermijden van dubbele belasting (artikel 10, tweede lid, onderdeel b, in samenhang met artikel 35, eerste lid, van het Verdrag en de Overeenkomst gepubliceerd in IFZ2007/537M, Stcrt. 2007, 154 en IFZ2010/193M, Stcrt. 2010, 4769)

2nd copy - for the U.S. Internal Revenue Service

#### Please Note

- Before completing this form please read the instructions at the end of the first copy.
- American organizations (trust, company or other organization operated exclusively for religious, charitable, scientific, educational or public purposes) exempt from tax in the United States of America as referred to in article 36, par. 1, of the Convention may apply for a refund using a digital form which can be found at [www.belastingdienst.nl/refunddividendtax](http://www.belastingdienst.nl/refunddividendtax).
- This form may not be used for participation dividends as referred to in article 10, par. 2a, of the Convention.

#### 1 Details applicant / Gegevens aanvrager

- 1a Full name and residence address of the applicant (trust, company or other organization operated exclusively to administer or provide benefits under one or more funds or plans established to provide pension, retirement or other employee benefits)  
*Volledige naam en adres van de verzoeker (fonds, lichaam of andere organisatie uitsluitend werkzaam voor het beheer of het verstrekken van voordelen uit hoofde van een of meer fondsen of regelingen, ingesteld voor het verstrekken van pensioenuitkeringen of andere werknemersvoordelen)*

.....

.....

.....

#### 2 Details full relief / Gegevens algehele vrijstelling

The applicant claims a full relief at source from Dutch dividend tax to the amount as specified in 2f, with respect of the income as specified in 2e / *De verzoeker maakt aanspraak op algehele vrijstelling van Nederlandse dividendbelasting tot het bedrag als hieronder vermeld in 2f, met betrekking tot de hieronder in 2e vermelde inkomsten*

- 2a Name of paying company / *Naam van de betalende maatschappij*
- Number and class of shares or 'jouissance' rights or nominal value of profit sharing bonds / *Aantal en soort der aandelen of winstbewijzen of nominaal bedrag der winstdelende obligaties*
- 2b Serial number of coupon (if any) / *Nummer van dividendbewijs of coupon*
- 2c Payable date / *Datum van betaalbaarstelling*
- 2d Number of coupon (if any) / *Aantal dividendbewijzen of coupons*
- 2e Gross amount of income / *Brutobedrag van de opbrengst*
- 2f Amount of tax for which full relief is claimed / *Bedrag der belasting waarvoor algehele vrijstelling wordt verzocht*

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

**3 Statement / Verklaring**

- 3a The applicant certifies that relating to the securities specified above in 2a, on the payable date stated in 2c he is (was, will be) beneficially entitled to the income specified in 2e. He does this by certifying that this is not a situation whereby some other person benefitted or benefits (wholly or partly) from the dividend by way of a dividend-substituting payment or another quid pro quo while that other person has less right (or no right) to deduction, refund or reduction than the applicant himself and that other person maintains directly or indirectly his original shareholding position after the date the dividend was payable or paid. (See art. 4, paragraph 7, of the Dividend Tax Act of 1965)  
*De verzoeker verklaart dat hij met betrekking tot de hierboven in 2a vermelde effecten, op de in 2c vermelde datum van betaalbaarstelling uiteindelijk gerechtigd is (was, zal zijn) tot de in 2e vermelde inkomsten. Dit doet hij door te verklaren dat in zijn geval geen sprake is van een situatie waarbij het dividend door middel van een dividendvervangende betaling of een andere tegenprestatie geheel of gedeeltelijk ten goede is gekomen of ten goede komt aan een ander, die ander een geringer recht (of geen recht) heeft op verrekening, teruggaaf of vermindering dan de verzoeker zelf en waarbij die ander zijn oorspronkelijke aandelenpositie na dividenddatum op directe of indirecte wijze blijft behouden. (Verwezen wordt naar art. 4, zevende lid, Wet op de dividendbelasting 1965)*
- 3b The applicant certifies that on the payable date stated above in 2c he is (was, will be) a resident of the United States of America within the meaning of the Convention between the Netherlands and the United States of America for the avoidance of double taxation and that he satisfies (satisfied/will satisfy) the conditions of article 26 of the Convention.  
*De verzoeker verklaart dat hij op de hierboven in 2c vermelde datum van betaalbaarstelling inwoner van de V.S. van Amerika is (was, zal zijn) in de zin van het Verdrag tussen Nederland en de V.S. van Amerika tot het vermijden van dubbele belasting en dat hij voldoet (voldeed, zal voldoen) aan de voorwaarden van artikel 26 van het Verdrag.*
- 3c The applicant certifies that on the payable date stated overleaf in 2c he has not derived the income from carrying on a trade or business or from a related person who is not constituted and operated exclusively to administer or provide benefits under one or more funds or plans established to provide pension, retirement or other employee benefits.  
*De verzoeker verklaart dat op de aan de ommezijde in 2c vermelde datum van betaalbaarstelling hij de voordelen niet heeft behaald met het uitoefenen van bedrijfsmatige activiteiten of heeft verkregen van een gelieerde persoon die zelf niet opgericht en uitsluitend werkzaam is voor het beheer of het verstrekken van voordelen uit hoofde van een of meer fondsen of regelingen, ingesteld voor het verstrekken van pensioenuitkeringen of andere werknemersvoordelen.*
- 3d The applicant certifies that, where assets of a pension fund or pension plan are held in custodial accounts, the claim is filed for the benefit of the custodial account in question.  
*De verzoeker verklaart dat, indien vermogen van een pensioenfonds of pensioenregeling op een beheerrekening wordt gehouden, het verzoek wordt ingediend ten behoeve van de desbetreffende beheerrekening.*
- 3e The applicant certifies, if applicable, that 70% or more of the total withdrawals from a pension fund, a pension plan or an individual retirement account during the taxable year concerned is used to provide pension, retirement or other employee benefits.  
*De verzoeker verklaart, indien van toepassing, dat 70% of meer van de totale onttrekkingen aan een pensioenfonds of een pensioen(spaar)regeling in het betrokken belastingjaar wordt gebruikt voor pensioenuitkeringen of andere werknemers-voordelen.*
- 3f The applicant certifies that on the payable date stated overleaf in 2c the securities were, are or will be at:  
*De verzoeker verklaart dat de effecten op de aan de ommezijde in 2c vermelde datum van betaalbaarstelling zich bevinden (bevonden, zullen bevinden) te:*

Place/Plaats

In custody of/

Onder berusting van <sup>(1)</sup>**4 Remarks / Opmerkingen**

(See Instructions)

**5 Signature / Ondertekening**

Date/Datum

 -  - 
Signature/  
Handtekening <sup>(2)</sup>

(1) Name and address of depositary / Naam en adres van de bewaarnemer.

(2) If the applicant is a company or other entity, the capacity of the signatory must be stated.

If this form is signed by an agent evidence of his authority to sign must be attached to it (unless the agent is in the possession of a general authorization from the 'Belastingdienst/Kantoor Buitenland' at Heerlen to sign the forms on behalf of his clients).

*Indien de verzoeker een maatschappij of ander lichaam is, dient de hoedanigheid van de ondertekenaar te worden vermeld. Indien een gemachtigde tekent de machtiging bijvoegen (tenzij de gemachtigde in het bezit is van een door de Belastingdienst/Kantoor Buitenland te Heerlen verstrekte algemene vergunning om voor zijn cliënten de formulieren te tekenen).*



## Application

### For a full relief at source from Dutch dividend tax

by virtue of the Convention between the Netherlands and the United States of America for the avoidance of double taxation (article 10, par. 2b. in conjunction with article 35, par. 1, of the Convention and the Agreement published in IFZ2007/537M, Stcrt. 2007, 154 and IFZ2010/193M, Stcrt. 2010, 4769)

3rd copy - for the applicant

#### Important

The application may be submitted only for portfolio dividends received by American organizations exempt from tax in the United States of America (trust, company or other organization operated exclusively to administer or provide benefits under one or more funds or plans established to provide pension, retirement or other employee benefits) as referred to in article 35, par. 1, of the Convention in conjunction with the Agreement published in IFZ2007/537M, Stcrt. 2007, 154 and IFZ2010/193M, Stcrt. 2010, 4769.

## Verzoek

### Om algehele vrijstelling van Nederlandse dividendbelasting

op grond van het Verdrag tussen Nederland en de V.S. van Amerika tot het vermijden van dubbele belasting (artikel 10, tweede lid, onderdeel b, in samenhang met artikel 35, eerste lid, van het Verdrag en de Overeenkomst gepubliceerd in IFZ2007/537M, Stcrt. 2007, 154 en IFZ2010/193M, Stcrt. 2010, 4769)

3rd copy - for the applicant

#### Please Note

- Before completing this form please read the instructions at the end of the first copy.
- American organizations (trust, company or other organization operated exclusively for religious, charitable, scientific, educational or public purposes) exempt from tax in the United States of America as referred to in article 36, par. 1, of the Convention may apply for a refund using a digital form which can be found at [www.belastingdienst.nl/refunddividendtax](http://www.belastingdienst.nl/refunddividendtax).
- This form may not be used for participation dividends as referred to in article 10, par. 2a, of the Convention.

#### 1 Details applicant / Gegevens aanvrager

- 1a Full name and residence address of the applicant (trust, company or other organization operated exclusively to administer or provide benefits under one or more funds or plans established to provide pension, retirement or other employee benefits)  
*Volledige naam en adres van de verzoeker (fonds, lichaam of andere organisatie uitsluitend werkzaam voor het beheer of het verstrekken van voordelen uit hoofde van een of meer fondsen of regelingen, ingesteld voor het verstrekken van pensioenuitkeringen of andere werknemersvoordelen)*

.....

.....

.....

#### 2 Details full relief / Gegevens algehele vrijstelling

The applicant claims a full relief at source from Dutch dividend tax to the amount as specified in 2f, with respect of the income as specified in 2e / *De verzoeker maakt aanspraak op algehele vrijstelling van Nederlandse dividendbelasting tot het bedrag als hieronder vermeld in 2f, met betrekking tot de hieronder in 2e vermelde inkomsten*

- 2a Name of paying company / *Naam van de betalende maatschappij*
- Number and class of shares or 'jouissance' rights or nominal value of profit sharing bonds / *Aantal en soort der aandelen of winstbewijzen of nominaal bedrag der winstdelende obligaties*
- 2b Serial number of coupon (if any) / *Nummer van dividendbewijs of coupon*
- 2c Payable date / *Datum van betaalbaarstelling*
- 2d Number of coupon (if any) / *Aantal dividendbewijzen of coupons*
- 2e Gross amount of income / *Brutobedrag van de opbrengst*
- 2f Amount of tax for which full relief is claimed / *Bedrag der belasting waarvoor algehele vrijstelling wordt verzocht*

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

**3 Statement / Verklaring**

- 3a The applicant certifies that relating to the securities specified above in 2a, on the payable date stated in 2c he is (was, will be) beneficially entitled to the income specified in 2e. He does this by certifying that this is not a situation whereby some other person benefitted or benefits (wholly or partly) from the dividend by way of a dividend-substituting payment or another quid pro quo while that other person has less right (or no right) to deduction, refund or reduction than the applicant himself and that other person maintains directly or indirectly his original shareholding position after the date the dividend was payable or paid. (See art. 4, paragraph 7, of the Dividend Tax Act of 1965)  
*De verzoeker verklaart dat hij met betrekking tot de hierboven in 2a vermelde effecten, op de in 2c vermelde datum van betaalbaarstelling uiteindelijk gerechtigd is (was, zal zijn) tot de in 2e vermelde inkomsten. Dit doet hij door te verklaren dat in zijn geval geen sprake is van een situatie waarbij het dividend door middel van een dividendvervangende betaling of een andere tegenprestatie geheel of gedeeltelijk ten goede is gekomen of ten goede komt aan een ander, die ander een geringer recht (of geen recht) heeft op verrekening, teruggaaf of vermindering dan de verzoeker zelf en waarbij die ander zijn oorspronkelijke aandelenpositie na dividenddatum op directe of indirecte wijze blijft behouden. (Verwezen wordt naar art. 4, zevende lid, Wet op de dividendbelasting 1965)*
- 3b The applicant certifies that on the payable date stated above in 2c he is (was, will be) a resident of the United States of America within the meaning of the Convention between the Netherlands and the United States of America for the avoidance of double taxation and that he satisfies (satisfied/will satisfy) the conditions of article 26 of the Convention.  
*De verzoeker verklaart dat hij op de hierboven in 2c vermelde datum van betaalbaarstelling inwoner van de V.S. van Amerika is (was, zal zijn) in de zin van het Verdrag tussen Nederland en de V.S. van Amerika tot het vermijden van dubbele belasting en dat hij voldoet (voldeed, zal voldoen) aan de voorwaarden van artikel 26 van het Verdrag.*
- 3c The applicant certifies that on the payable date stated overleaf in 2c he has not derived the income from carrying on a trade or business or from a related person who is not constituted and operated exclusively to administer or provide benefits under one or more funds or plans established to provide pension, retirement or other employee benefits.  
*De verzoeker verklaart dat op de aan de ommezijde in 2c vermelde datum van betaalbaarstelling hij de voordelen niet heeft behaald met het uitoefenen van bedrijfsmatige activiteiten of heeft verkregen van een gelieerde persoon die zelf niet opgericht en uitsluitend werkzaam is voor het beheer of het verstrekken van voordelen uit hoofde van een of meer fondsen of regelingen, ingesteld voor het verstrekken van pensioenuitkeringen of andere werknemersvoordelen.*
- 3d The applicant certifies that, where assets of a pension fund or pension plan are held in custodial accounts, the claim is filed for the benefit of the custodial account in question.  
*De verzoeker verklaart dat, indien vermogen van een pensioenfonds of pensioenregeling op een beheerrekening wordt gehouden, het verzoek wordt ingediend ten behoeve van de desbetreffende beheerrekening.*
- 3e The applicant certifies, if applicable, that 70% or more of the total withdrawals from a pension fund, a pension plan or an individual retirement account during the taxable year concerned is used to provide pension, retirement or other employee benefits.  
*De verzoeker verklaart, indien van toepassing, dat 70% of meer van de totale onttrekkingen aan een pensioenfonds of een pensioen(spaar)regeling in het betrokken belastingjaar wordt gebruikt voor pensioenuitkeringen of andere werknemers-voordelen.*
- 3f The applicant certifies that on the payable date stated overleaf in 2c the securities were, are or will be at:  
*De verzoeker verklaart dat de effecten op de aan de ommezijde in 2c vermelde datum van betaalbaarstelling zich bevinden (bevonden, zullen bevinden) te:*

Place/Plaats

In custody of/

Onder berusting van <sup>(1)</sup>**4 Remarks / Opmerkingen**

(See Instructions)

**5 Signature / Ondertekening**

Date/Datum

 -  - 
Signature/  
Handtekening <sup>(2)</sup>

(1) Name and address of depositary / Naam en adres van de bewaarnemer.

(2) If the applicant is a company or other entity, the capacity of the signatory must be stated.

If this form is signed by an agent evidence of his authority to sign must be attached to it (unless the agent is in the possession of a general authorization from the 'Belastingdienst/Kantoor Buitenland' at Heerlen to sign the forms on behalf of his clients).

*Indien de verzoeker een maatschappij of ander lichaam is, dient de hoedanigheid van de ondertekenaar te worden vermeld. Indien een gemachtigde tekent de machtiging bijvoegen (tenzij de gemachtigde in het bezit is van een door de Belastingdienst/Kantoor Buitenland te Heerlen verstrekte algemene vergunning om voor zijn cliënten de formulieren te tekenen).*