

Samlet skatteguide for Jyske Invest-afdelinger

På tværs af skattemiljøer (2012)

Afdelingstype/-navn	Personer (Frie midler)	Selskaber	Virksomhedsordningen	Pension
Udloddende afdelinger				
Aktier				
Danske Aktier Nordiske Aktier Europæiske Aktier Globale Aktier Globale Aktier Special USA Aktier Japanske Aktier Favorit Aktier Nye Aktiemarkeder Fjernøsten Aktier Latinamerikanske Aktier Russiske Aktier Kinesiske Aktier Indiske Aktier Tyrkiske Aktier Brasilianske Aktier Globale Ejendomsaktier	<p>Udbytte Aktieindkomst og Kapitalindkomst</p> <p>Gevinst og tab Beskatningen sker efter realisationsprincippet, dvs. ved salg</p> <p>Gevinst Aktieindkomst</p> <p>Tab Modregning i gevinster og udbytte fra aktier, der handles på et reguleret marked</p>	<p>Udbytte Skattepligtig selskabsindkomst</p> <p>Gevinst og tab Beskatningen sker efter lagerprincippet* Gevinst er skattepligtig selskabsindkomst. Tab kan fratrækkes den øvrige selskabsindkomst</p>	Afdelingerne må ikke indgå i virksomhedsordningen	15,3% pensionsafkast-skat Beskatningen sker efter lagerprincippet*
Blandede afdelinger				
Obligationer og Aktier	Som aktier ovenfor			
Traditionelle obligationer				
Korte Obligationer Lange Obligationer Obligationer Engros Indeksobligationer	<p>Udbytte Kapitalindkomst</p> <p>Gevinst og tab Beskatningen sker efter realisationsprincippet, dvs. ved salg</p> <p>Gevinst: Kapitalindkomst Tab: Kan fratrækkes i kapitalindkomst</p>			
Højrenteobligationer				
Højt Ratede Virksomhedsobligationer Nye Obligationsmarkeder Nye Obligationsmarkeder Valuta Virksomhedsobligationer Favorit Obligationer	<p>Udbytte Kapitalindkomst</p> <p>Gevinst og tab Beskatningen sker efter realisationsprincippet, dvs. ved salg</p> <p>Gevinst: Kapitalindkomst Tab: Kan fratrækkes i kapitalindkomst</p>			

* Lagerprincippet betyder, at urealiserede gevinster og tab beskattes år for år.

Jyske Invest tager forbehold for fejl, mangler, ny skattelovgivning mv. Beskrivelsen er ment som en generel information og Jyske Invest finder, at indholdet er korrekt og ajourført, men kan ikke garantere, at indholdet dækker over alle tænkelige situationer. Vores kunder opfordres derfor til at søge individuel skatterådgivning.

Samlet skatteguide for Jyske Invest-afdelinger

På tværs af skattemiljøer (2012)

Afdelingstype/-navn	Personer (Frie midler)	Selskaber	Virksomhedsordningen	Pension
Akkumulerende afdelinger (dvs. udbetaler ikke udbytte)				
Hedge Markedsneutral - Aktier	Gevinst og tab: Beskatningen sker efter lagerprincippet*	Gevinst og tab: Beskatningen sker efter lagerprincippet*	Gevinst og tab: Beskatningen sker efter lagerprincippet*	15,3% pensionsafkast-skat Beskatningen sker efter lagerprincippet*
Hedge Markedsneutral - Obligationer				
Hedge Valuta				
Pensionspleje – Dæmpet	Gevinst beskattes som kapitalindkomst.	Gevinst er skattepligtig selskabsindkomst.	Gevinst er skattepligtig virksomhedsindkomst.	
Pensionspleje – Stabil				
Pensionspleje – Balanceret				
Pensionspleje – Vækst	Tab kan trækkes fra i kapitalindkomsten.	Tab kan trækkes fra i den øvrige selskabsindkomst.	Tab kan trækkes fra i den øvrige virksomhedsindkomst.	
Chinese Equities				
Danish Equities				
Eastern European Equities				
Emerging Markets Equities				
European Equities				
Far East Equities				
Favourite Equities (Aggressive Strategy)				
German Equities				
Global Equities				
Indian Equities				
Japanese Equities				
Latin American Equities				
Swedish Equities				
Turkish Equities				
US Equities				
Aggressive Strategy				
Balanced Strategy				
Dynamic Strategy				
Growth Strategy				
Income Strategy				
Stable Strategy				
British Bonds				
Danish Bonds				
Dollar Bonds				
Emerging Local Market Bonds				
Emerging Market Bonds				
Emerging Market Bonds (EUR)				
European Bonds				
Favourite Bonds				
High Grade Corporate Bonds				
High Yield Corporate Bonds				
Swedish Bonds				

* Lagerprincippet betyder, at urealiserede gevinster og tab beskattes år for år.

De skattemæssige begreber er mere udførligt forklaret på jyskeinvest.dk

Jyske Invest tager forbehold for fejl, mangler, ny skattelovgivning mv. Beskrivelsen er ment som en generel information og Jyske Invest finder, at indholdet er korrekt og ajourført, men kan ikke garantere, at indholdet dækker over alle tænkelige situationer. Vores kunder opfordres derfor til at søge individuel skatterådgivning.