

Samlet skatteguide for Jyske Invest-afdelinger

På tværs af skattemiljøer (2015)

Afdelingstype/-navn	Personer (Frie midler)	Selskaber	Virksomhedsordningen	Pension
Udloddende afdelinger				
Aktier				
Danske 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	Udbytte Aktieindkomst* Gevinst og tab Beskatningen sker efter realisationsprincippet, dvs. ved salg Gevinst Aktieindkomst Tab Modregning i gevinster og udbytte fra børsnoterede aktier	Udbytte Skattepligtig selskabsindkomst Gevinst og tab Beskatningen sker efter lagerprincippet** Gevinst er skattepligtig selskabsindkomst. Tab kan fratrækkes den øvrige selskabsindkomst	Afdelingerne må ikke indgå i virksomhedsordningen	15,3% pensionsafkastskat. Beskatningen sker efter lagerprincippet**
Blandede afdelinger				
Obligationer og Aktier	Som aktier ovenfor			
Traditionelle obligationer				
Korte Obligationer Lange Obligationer Obligationer Engros Indeksobligationer	Udbytte Kapitalindkomst Gevinst og tab Beskatningen sker efter realisationsprincippet, dvs. ved salg Gevinst: Kapitalindkomst Tab: Kan fratrækkes i kapitalindkomst			
Højrenteobligationer				
Højt Ratede Virksomhedsobligationer Nye Obligationsmarkeder Nye Obligationsmarkeder Valuta Virksomhedsobligationer Favorit Obligationer	Udbytte Kapitalindkomst Gevinst og tab Beskatningen sker efter realisationsprincippet, dvs. ved salg Gevinst: Kapitalindkomst Tab: Kan fratrækkes i kapitalindkomst			

* Fra og med 2014 bliver alt udbytte fra aktieafdelingerne og den blandede afdeling beskattet som aktieindkomst.

** 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 (2015)

Afdelingstype/-navn	Personer (Frie midler)	Selskaber	Virksomhedsordningen	Pension
Akkumulerende afdelinger (dvs. udbetaler ikke udbytte)				
Hedge Markedsneutral - Aktier Hedge Markedsneutral - Obligationer FX Alpha Pensionspleje – Dæmpet Pensionspleje – Stabil Pensionspleje – Balanceret Pensionspleje – Vækst Chinese Equities Danish Equities Russian Equities Emerging Market 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	<p>Gevinst og tab: Beskatningen sker efter lagerprincippet*</p> <p>Gevinst beskattes som kapitalindkomst.</p> <p>Tab kan trækkes fra i kapitalindkomsten.</p>	<p>Gevinst og tab: Beskatningen sker efter lagerprincippet*</p> <p>Gevinst er skattepligtig selskabsindkomst.</p> <p>Tab kan trækkes fra i den øvrige selskabsindkomst.</p>	<p>Gevinst og tab: Beskatningen sker efter lagerprincippet*</p> <p>Gevinst er skattepligtig virksomhedsindkomst.</p> <p>Tab kan trækkes fra i den øvrige virksomhedsindkomst.</p>	15,3% pensionsafkast-skat Beskatningen sker efter lagerprincippet*

* 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.