

>Navn<
>Adresse<
>Postnr. + by<

 JYSKE INVEST

Jyske Invest Fund Management A/S
Vestergade 8-16
8600 Silkeborg
Telefon 89 89 25 00
Fax 89 89 65 15
jyskeinvest@jyskeinvest.dk
jyskeinvest.dk

September 2012

Jyske Invest Aktier Pension er ophørt

Som vi tidligere har informeret om, ophørte Jyske Invest Aktier Pension, da den blev fusioneret ind i Jyske Invest Globale Aktier den 23. august 2012. Dine investeringsbeviser i Jyske Invest Aktier Pension er derfor blevet ombyttet til beviser i Jyske Invest Globale Aktier. Du kan læse mere på jyskeinvest.dk/fusioner.

Hvad med skatten?

Fusionen er skattepligtig. Det betyder, at SKAT anser dig for at have solgt dine beviser i Jyske Invest Aktier Pension. Du vil derfor blive beskattet af din avance.

Nedenfor kan du se, hvordan du skal forholde dig til skatten afhængig af, hvilken type midler du havde investeret i Jyske Invest Aktier Pension.

Har du investeret for pensionsmidler?

Hvis du har investeret for pensionsmidler, skal du ikke foretage dig noget. Dit pengeinstitut afregner automatisk pensionsafkastskatten.

Har du investeret for selskabsmidler?

Hvis du har investeret gennem et selskab, kan du få hjælp til at selvangive din avance i vores skatteguide for selskaber, som du finder på jyskeinvest.dk/fusioner.



Forvent en forskel

Har du investeret som privatperson for frie midler?

Det er ikke muligt for dit pengeinstitut at indberette et salg af beviser til SKAT, når der er tale om en fusion. Vi vedlægger derfor en beskrivelse af, hvordan du skal udregne og selvangive din avance.

Ny skattestatus

Jyske Invest Globale Aktier er en udloddende afdeling i modsætning til Jyske Invest Aktier Pension, som var en akkumulerende afdeling. Du vil derfor ikke længere blive lagerbeskattet af avancen på beviserne. Se mere om skat på udloddende afdelinger på jyskeinvest.dk/skat.

Har du spørgsmål?

Du kan kontakte din rådgiver i dit pengeinstitut, hvis du har spørgsmål.

Venlig hilsen
Jyske Invest

Jyske Invest Aktier Pension fusionerer

Sådan skal du beregne og selvangive din avance

Fusionen af Jyske Invest Aktier Pension er skattepligtig. Hvis du har investeret som privatperson for frie midler, skal du derfor oplyse om din avance til SKAT. Det kan du gøre allerede nu, eller senest den 1. maj 2013, som er sidste frist for at ændre årsopgørelsen for 2012.

Du skal bruge din fusionsnota

Efter fusionen har du fået tilsendt en fusionsnota, som du ser et uddrag af nedenfor. Uddraget viser de tal, du skal bruge til at beregne din avance. Vær opmærksom på, at der er tale om et eksempel. Dine tal finder du på din egen fusionsnota.

Uddrag af fusionsnota

Papirmavn	Indlagt(+)/Udtaget(-)	Beholdning
Jyske Invest Aktier Pension DK0010263995 Aktiestørrelse: 100,00	1.000 - <small>Antal stk. i den ophørte afdeling</small>	0 stk.
Jyske Invest Globale Aktier DK0010264027 Aktiestørrelse: 100,00	1.202 + <small>Antal stk. i den fortsættende afdeling</small>	1.202 stk.

Du kan få SKATs TastSelv til at beregne din avance

Vi har lavet en trin-for-trin guide til, hvordan du kan få beregnet og selvangivet din avance på SKAT.dk/TastSelv. Du finder guiden på jyskeinvest.dk/fusioner. Til beregningen skal du bruge den fusionsnota, du har fået tilsendt efter fusionen.

Hvis du hellere vil beregne avancen selv

Du kan også vælge selv at beregne og selvangive din avance. Den skal selvangives i rubrik 38 på årsopgørelsen for 2012. Din avance er forskellen på din salgssum og den skattemæssige værdi af beviserne i Jyske Invest Aktier Pension ved udgangen af 2011. Den skattemæssige ultimokurs 2011 var 80,90 pr. bevis. Hvis du har købt beviserne i 2012, skal du dog anvende anskaffelsessummen, som du finder på den købsnota, du modtog i forbindelse med købet.

SALGSSUMMEN SKAL DU SELV BEREGNE. DET GØR DU SÅDAN:

Dit antal af beviser i Jyske Invest Aktier Pension x 91,28074 (indre værdi i Aktier Pension den 23. august 2012).

Det er en god idé at registrere anskaffelsessummen på dine nye beviser

Vi foreslår, at du allerede nu registrerer anskaffelsessummen på dine nye beviser i Jyske Invest Globale Aktier. Dermed beregner SKAT selv avancen, når du engang vil sælge beviser i afdelingen. Vores trin-for-trin guide på jyskeinvest.dk/fusioner viser dig hvordan.

ANSKAFFELSESSUMMEN FOR DINE NYE BEVISER BEREGNER DU SÅDAN:

Dit antal af nye beviser i Jyske Invest Globale Aktier x 75,89331 (indre værdi i Globale Aktier den 23. august 2012).

Vær opmærksom på

Jyske Invest tager forbehold for fejl, mangler, ny skattelovgivning mv. Beskrivelsen er ment som en vejledende information, og Jyske Invest finder, at indholdet er korrekt og ajourført, men kan ikke garantere, at indholdet dækker over alle tænkelige situationer. Hvis du er i tvivl, opfordrer vi dig til at søge individuel skatterådgivning.

Jyske Invest Fund Management A/S
Vestergade 8-16
8600 Silkeborg
Telefon 89 89 25 00
Fax 89 89 65 15
jyskeinvest@jyskeinvest.dk
jyskeinvest.dk

Udgivet september 2012.