

# Samlet skatteguide

## På tværs af skattemiljøer (2018)

Afdelingstype/-navn	Personer (Frie midler)	Selskaber	Virksomhedsordningen	Pension
<b>Udloddende afdelinger</b>				
<b>Investeringsforeningen Jyske Invest</b>				
<b>Aktieafdelinger</b>				
Danske Aktier KL Europæiske Aktier KL Globale Aktier KL Globale Aktier Special KL USA Aktier KL Favorit Aktier KL Nye Aktiemarkeder KL Fjernøsten Aktier KL Kinesiske Aktier KL Indiske Aktier KL Aktier Lav Volatilitet KL	<b>Udbytte</b> Aktieindkomst  <b>Gevinst og tab</b> Beskatningen sker efter realisationsprincippet, dvs. ved salg <b>Gevinst</b> Aktieindkomst <b>Tab</b> Modregning i gevinster og udbytte fra andre udloddende aktieafdelinger og børsnoterede aktier	<b>Udbytte</b> Skattepligtig selskabsindkomst  <b>Gevinst og tab</b> Beskatningen sker efter lagerprincippet* <b>Gevinst</b> er skattepligtig selskabsindkomst. <b>Tab</b> kan fratrækkes den øvrige selskabsindkomst	Afdelingerne må ikke indgå i virksomhedsordningen	15,3% pensionsafkastskat. Beskatningen sker efter lagerprincippet*
Obligationer og Aktier KL	<b>Som aktier ovenfor</b>			
<b>Obligationsafdelinger</b>				
Korte Obligationer KL Lange Obligationer KL Obligationer Engros KL Højt Ratedede Virksomhedsobligationer KL Nye Obligationsmarkeder KL Nye Obligationsmarkeder Valuta KL Virksomhedsobligationer KL Virksomhedsobligationer Special KL Favorit Obligationer KL	<b>Udbytte</b> Kapitalindkomst  <b>Gevinst og tab</b> Beskatningen sker efter realisationsprincippet, dvs. ved salg <b>Gevinst:</b> Kapitalindkomst <b>Tab:</b> Kan fratrækkes i kapitalindkomst			

Fortsættes på næste side

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

Se nærmere om de skattemæssige forhold på [jyskeinvest.dk](http://jyskeinvest.dk) – [jyskeportefolje.dk](http://jyskeportefolje.dk) – [jyskeinvest.com](http://jyskeinvest.com).

Vi tager forbehold for fejl, mangler, ny skattelovgivning mv. Beskrivelsen er ment som en generel information, og vi 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

## På tværs af skattemiljøer (2018)

Afdelingstype/-navn	Personer (Frie midler)	Selskaber	Virksomhedsordningen	Pension
<b>Udloddende afdelinger</b>				
<b>Investeringsforeningen Jyske Portefølje</b>				
<b>Aktieafdelinger</b>				
Vækst udl KL Managed Vol Aktier KL Jyske Munnypot Vækst udl	<p><b>Udbytte</b> Aktieindkomst</p> <p><b>Gevinst og tab</b> Beskatningen sker efter realisationsprincippet, dvs. ved salg</p> <p><b>Gevinst</b> Aktieindkomst</p> <p><b>Tab</b> Modregning i gevinster og udbytte fra andre udloddende aktieafdelinger og børsnoterede aktier</p>	<p><b>Udbytte</b> Skattepligtig selskabsindkomst</p> <p><b>Gevinst og tab</b> Beskatningen sker efter lagerprincippet* <b>Gevinst</b> er skattepligtig selskabsindkomst. <b>Tab</b> kan fratrækkes den øvrige selskabsindkomst</p>	Afdelingerne må ikke indgå i virksomhedsordningen	15,3% pensionsafkastskat. Beskatningen sker efter lagerprincippet*
<b>Obligationsafdelinger</b>				
Danske Obligationer KL Dæmpet udl KL Stabil udl KL Balanceret udl KL Dynamisk udl KL Jyske Munnypot Stabil udl Jyske Munnypot Balanceret udl Jyske Munnypot Dynamisk udl	<p><b>Udbytte</b> Kapitalindkomst</p> <p><b>Gevinst og tab</b> Beskatningen sker efter realisationsprincippet, dvs. ved salg</p> <p><b>Gevinst:</b> Kapitalindkomst</p> <p><b>Tab:</b> Kan fratrækkes i kapitalindkomst</p>			
<b>Kapitalforeningen Jyske Portefølje</b>				
<b>Aktieafdelinger</b>				
PB Dynamisk udl KL PB Vækst udl KL	<p><b>Udbytte</b> Aktieindkomst</p> <p><b>Gevinst og tab</b> Beskatningen sker efter realisationsprincippet, dvs. ved salg</p> <p><b>Gevinst</b> Aktieindkomst</p> <p><b>Tab</b> Modregning i gevinster og udbytte fra andre udloddende aktieafdelinger og børsnoterede aktier</p>	<p><b>Udbytte</b> Skattepligtig selskabsindkomst</p> <p><b>Gevinst og tab</b> Beskatningen sker efter lagerprincippet* <b>Gevinst</b> er skattepligtig selskabsindkomst. <b>Tab</b> kan fratrækkes den øvrige selskabsindkomst</p>	Afdelingerne må ikke indgå i virksomhedsordningen	15,3% pensionsafkastskat. Beskatningen sker efter lagerprincippet*
<b>Obligationsafdelinger</b>				
PB Dæmpet udl KL PB Stabil udl KL PB Balanceret udl KL	<p><b>Udbytte</b> Kapitalindkomst</p> <p><b>Gevinst og tab</b> Beskatningen sker efter realisationsprincippet, dvs. ved salg</p> <p><b>Gevinst:</b> Kapitalindkomst</p> <p><b>Tab:</b> Kan fratrækkes i kapitalindkomst</p>			

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

Se nærmere om de skattemæssige forhold på [jyskeinvest.dk](http://jyskeinvest.dk) – [jyskeportefolje.dk](http://jyskeportefolje.dk) – [jyskeinvest.com](http://jyskeinvest.com).

Vi tager forbehold for fejl, mangler, ny skattelovgivning mv. Beskrivelsen er ment som en generel information, og vi 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

## På tværs af skattemiljøer (2018)

Afdelingstype/-navn	Personer (Frie midler)	Selskaber	Virksomhedsordningen	Pension
<b>Akkumulerende afdelinger (dvs. udbetaler ikke udbytte)</b>				
<b>Investeringsforeningen Jyske Invest International</b>				
Chinese Equities CL	<b>Gevinst og tab:</b> Beskatningen sker efter lagerprincippet*	<b>Gevinst og tab:</b> Beskatningen sker efter lagerprincippet*	<b>Gevinst og tab:</b> Beskatningen sker efter lagerprincippet*	15,3% pensionsafkast-skat Beskatningen sker efter lagerprincippet*
Danish Equities CL				
Emerging Market Equities CL	<b>Gevinst</b> beskattes som kapitalindkomst.	<b>Gevinst</b> er skattepligtig selskabsindkomst.	<b>Gevinst</b> er skattepligtig virksomhedsindkomst.	
European Equities CL				
Far East Equities CL	<b>Tab</b> kan trækkes fra i kapitalindkomsten.	<b>Tab</b> kan trækkes fra i den øvrige selskabsindkomst.	<b>Tab</b> kan trækkes fra i den øvrige virksomhedsindkomst.	
Favourite Equities (Aggressive Strategy) CL				
German Equities CL				
Global Equities CL				
Indian Equities CL				
Equities Low Volatility CL				
US Equities CL				
Aggressive Strategy CL				
Balanced Strategy EUR				
Balanced Strategy USD				
Balanced Strategy (NOK)				
Balanced Strategy (GBP)				
Dynamic Strategy CL				
Growth Strategy CL				
Income Strategy CL				
Stable Strategy EUR				
Stable Strategy USD				
Stable Strategy GBP				
British Bonds CL				
Danish Bonds CL				
Dollar Bonds CL				
Emerging Local Market Bonds CL				
Emerging Market Bonds CL				
Emerging Market Bonds (EUR) CL				
European Bonds CL				
Favourite Bonds CL				
High Grade Corporate Bonds CL				
High Yield Corporate Bonds CL				
Swedish Bonds CL				

Fortsættes på næste side

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

Se nærmere om de skattemæssige forhold på [jyskeinvest.dk](http://jyskeinvest.dk) – [jyskeportefolje.dk](http://jyskeportefolje.dk) – [jyskeinvest.com](http://jyskeinvest.com).

Vi tager forbehold for fejl, mangler, ny skattelovgivning mv. Beskrivelsen er ment som en generel information, og vi 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

## På tværs af skattemiljøer (2018)

Akkumulerende afdelinger (dvs. udbetaler ikke udbytte)				
Investeringsforeningen Jyske Portefølje				
FX Alpha KL Dæmpet akk KL Stabil akk KL Balanceret akk KL Dynamisk akk KL Vækst akk KL	<b>Gevinst og tab:</b> Beskatningen sker efter lagerprincippet*  <b>Gevinst</b> beskattes som kapitalindkomst.  <b>Tab</b> kan trækkes fra i kapitalindkomsten.	<b>Gevinst og tab:</b> Beskatningen sker efter lagerprincippet*  <b>Gevinst</b> er skattepligtig selskabsindkomst.  <b>Tab</b> kan trækkes fra i den øvrige selskabsindkomst.	<b>Gevinst og tab:</b> Beskatningen sker efter lagerprincippet*  <b>Gevinst</b> er skattepligtig virksomhedsindkomst.  <b>Tab</b> kan trækkes fra i den øvrige virksomhedsindkomst.	15,3% pensionsafkast-skat Beskatningen sker efter lagerprincippet*
Akkumulerende afdelinger (dvs. udbetaler ikke udbytte)				
Kapitalforeningen Jyske Portefølje				
FX Alpha II KL	<b>Gevinst og tab:</b> Beskatningen sker efter lagerprincippet*  <b>Gevinst</b> beskattes som kapitalindkomst.  <b>Tab</b> kan trækkes fra i kapitalindkomsten.	<b>Gevinst og tab:</b> Beskatningen sker efter lagerprincippet*  <b>Gevinst</b> er skattepligtig selskabsindkomst.  <b>Tab</b> kan trækkes fra i den øvrige selskabsindkomst.	<b>Gevinst og tab:</b> Beskatningen sker efter lagerprincippet*  <b>Gevinst</b> er skattepligtig virksomhedsindkomst.  <b>Tab</b> kan trækkes fra i den øvrige virksomhedsindkomst.	15,3% pensionsafkast-skat Beskatningen sker efter lagerprincippet*

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

Se nærmere om de skattemæssige forhold på [jyskeinvest.dk](http://jyskeinvest.dk) – [jyskeportefolje.dk](http://jyskeportefolje.dk) – [jyskeinvest.com](http://jyskeinvest.com).

Vi tager forbehold for fejl, mangler, ny skattelovgivning mv. Beskrivelsen er ment som en generel information, og vi 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.