

Samlet skatteguide

På tværs af skattemiljøer (2022)

| Afdelingstype/-navn | Personer (Frie midler) | Aktiesparekontoen | Selskaber | Virksomhedsordningen |
|---|---|--|---|---|
| Udloddende afdelinger | | | | |
| Investeringsforeningen Jyske Invest | | | | |
| Obligationsafdelinger | | | | |
| Højt Ratede Virksomhedsobligationer SRI KL Obligationer Engros KL Virksomhedsobligationer SRI KL PM Korte Obligationer PM Lange Obligationer PM Nye Obligationsmarkeder PM Nye Obligationsmarkeder Valuta PM Virksomhedsobligationer PM Højt Ratede Virksomhedsobligationer Korte Obligationer Lange Obligationer Nye Obligationsmarkeder Nye Obligationsmarkeder Valuta Virksomhedsobligationer Højt Ratede Virksomhedsobligationer | Udbytte Kapitalindkomst Gevinst og tab Beskatningen sker efter realisationsprincippet, dvs. ved salg Gevinst: Kapitalindkomst Tab: Kan fratrækkes i kapitalindkomst | Afdelingerne må ikke indgå på aktiesparekontoen. | 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. Dog kan det være muligt at investere i afdelingerne via en § 53A ordning. |
| Aktieafdelinger | | | | |
| Nye Aktiemarkeder KL Fjernøsten Aktier KL Kinesiske Aktier KL Indiske Aktier KL Aktier Lav Volatilitet KL Bæredygtige Aktier KL | Udbytte Aktieindkomst Gevinst og tab Beskatningen sker efter realisationsprincippet, dvs. ved salg Gevinst Aktieindkomst Tab Modregning i gevinster og udbytte fra andre udloddende aktieafdelinger, aktiebaserede ETF'er, aktiebaserede akkumulerende afdelinger og børsnoterede aktier | 17% beskatning. Beskatningen sker efter lagerprincippet. | | |
| Obligationer og Aktier KL | Som aktier ovenfor | 17% beskatning. Beskatningen sker efter lagerprincippet. | | |

Fortsættes på næste side

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

Se nærmere om de skattemæssige forhold på jyskeinvest.dk – jyskeportefolje.dk – 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.

Side 1
04-01-2022

Samlet skatteguide

På tværs af skattemiljøer (2022)

| Afdelingstype/-navn | Personer (Frie midler) | Aktiesparekontoen | Selskaber | Virksomhedsordningen |
|--|---|--|---|---|
| Udloddende afdelinger | | | | |
| Investeringsforeningen Jyske Portefølje | | | | |
| Obligationsafdelinger | | | | |
| Danske Obligationer KL Dæmpet udl KL Stabil udl Balanceret udl Dynamisk udl Jyske NemInvestering Stabil udl Jyske NemInvestering Balanceret udl Jyske NemInvestering Dynamisk udl | Udbytte Kapitalindkomst Gevinst og tab Beskatningen sker efter realisationsprincippet, dvs. ved salg Gevinst: Kapitalindkomst Tab: Kan fratrækkes i kapitalindkomst | Afdelingerne må ikke indgå på aktiesparekontoen. | 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. Dog kan det være muligt at investere i afdelingerne via en § 53A ordning. |
| Aktieafdelinger | | | | |
| Vækst udl Managed Vol Aktier KL Jyske NemInvestering Vækst udl | Udbytte Aktieindkomst Gevinst og tab Beskatningen sker efter realisationsprincippet, dvs. ved salg Gevinst Aktieindkomst Tab Modregning i gevinster og udbytte fra andre udloddende aktieafdelinger, aktiebaserede ETF'er, aktiebaserede akkumulerende afdelinger og børsnoterede aktier | 17% beskatning. Beskatningen sker efter lagerprincippet. | | |

Fortsættes på næste side

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

Se nærmere om de skattemæssige forhold på jyskeinvest.dk – jyskeportefolje.dk – 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.

Side 2
04-01-2022

Samlet skatteguide

På tværs af skattemiljøer (2022)

| Afdelingstype/-navn | Personer (Frie midler) | Aktiesparekontoen | Selskaber | Virksomhedsordningen |
|---|--|--|--|--|
| Udloddende afdelinger | | | | |
| Kapitalforeningen Jyske Portefølje | | | | |
| Obligationsafdelinger | | | | |
| PB Stabil udl KL PB Balanceret udl KL | <p>Udbytte Kapitalindkomst</p> <p>Gevinst og tab Beskatningen sker efter realisationsprincippet, dvs. ved salg Gevinst: Kapitalindkomst Tab: Kan fratrækkes i kapitalindkomst</p> | Afdelingerne må ikke indgå på aktiesparekontoen. | <p>Udbytte Skattepligtig selskabsindkomst</p> <p>Gevinst og tab Beskatningen sker efter lagerprincippet* Gevinst er skattepligtig selskabsindkomst. Tab kan fratrækkes den øvrige selskabsindkomst</p> | <p>Afdelingerne må ikke indgå i virksomhedsordningen.</p> <p>Dog kan det være muligt at investere i afdelingerne via en § 53A ordning.</p> |
| Aktieafdelinger | | | | |
| PB Dynamisk udl KL PB Vækst udl KL | <p>Udbytte Aktieindkomst</p> <p>Gevinst og tab Beskatningen sker efter realisationsprincippet, dvs. ved salg Gevinst Aktieindkomst Tab Modregning i gevinster og udbytte fra andre udloddende aktieafdelinger, aktiebaserede ETF'er, aktiebaserede akkumulerende afdelinger og børsnoterede aktier</p> | 17% beskatning. Beskatningen sker efter lagerprincippet. | | |

Fortsættes på næste side

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

Se nærmere om de skattemæssige forhold på jyskeinvest.dk – jyskeportefolje.dk – 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.

Side 3
04-01-2022

Samlet skatteguide

På tværs af skattemiljøer (2022)

| Afdelingstype/-navn | Personer (Frie midler) | Aktiesparekontoen | Selskaber | Virksomhedsordningen |
|--|--|--|--|--|
| Akkumulerende afdelinger (dvs. udbetaler ikke udbytte) | | | | |
| Investeringsforeningen Jyske Invest International | | | | |
| Emerging Market Equities CL Favourite Equities CL Global Equities CL Indian Equities CL Equities Low Volatility CL Aggressive Strategy CL Balanced Strategy EUR Balanced Strategy USD Balanced Strategy (NOK) CL Balanced Strategy (GBP) CL Dynamic Strategy CL Growth Strategy CL Income Strategy CL Stable Strategy EUR Stable Strategy USD Stable Strategy GBP Danish Bonds CL Emerging Local Market Bonds CL Emerging Market Bonds CL Emerging Market Bonds (EUR) CL High Yield Corporate Bonds CL | Gevinst og tab: Beskatningen sker efter lagerprincippet* Gevinst beskattes som kapitalindkomst. Tab kan trækkes fra i kapitalindkomsten. | Afdelingerne må ikke indgå på aktiesparekontoen. | Gevinst og tab: Beskatningen sker efter lagerprincippet* Gevinst er skattepligtig selskabsindkomst. Tab kan trækkes fra i den øvrige selskabsindkomst. | Gevinst og tab: Beskatningen sker efter lagerprincippet* Gevinst er skattepligtig virksomhedsindkomst. Tab kan trækkes fra i den øvrige virksomhedsindkomst. |

Fortsættes på næste side

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

Se nærmere om de skattemæssige forhold på jyskeinvest.dk – jyskeportefolje.dk – 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.

Side 4
04-01-2022

Samlet skatteguide

| Afdelingstype/-navn | Personer (Frie midler) | Aktiesparekontoen | Selskaber | Virksomhedsordningen |
|--|--|--|--|--|
| Akkumulerende afdelinger (dvs. udbetaler ikke udbytte) | | | | |
| Investeringsforeningen Jyske Portefølje | | | | |
| Dæmpet akk KL Stabil akk KL Balanceret akk KL Dynamisk akk KL Vækst akk KL | <p>Gevinst og tab: Beskatningen sker efter lagerprincippet*</p> <p>Gevinst beskattes som kapitalindkomst.</p> <p>Tab kan trækkes fra i kapitalindkomsten.</p> | Afdelingerne må ikke indgå på aktiesparekontoen. | <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> |
| Akkumulerende afdelinger (dvs. udbetaler ikke udbytte) | | | | |
| Kapitalforeningen Jyske Portefølje | | | | |
| | <p>Gevinst og tab: Beskatningen sker efter lagerprincippet*</p> <p>Gevinst beskattes som kapitalindkomst.</p> <p>Tab kan trækkes fra i kapitalindkomsten.</p> | Afdelingerne må ikke indgå på aktiesparekontoen. | <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> |

| Sådan beskattes du ved investering af pensionsmidler | | |
|--|--------------------------------------|----------------------------------|
| Alle afdelinger | Sådan beskattes den årlige udlodning | Sådan beskattes kursgevinst/-tab |
| | 15,3% | 15,3% |

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

Se nærmere om de skattemæssige forhold på jyskeinvest.dk – jyskeportefolje.dk – 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.

Side 5
04-01-2022