

Samlet skatteguide

På tværs af skattemiljøer (2021)

Afdelingstype/-navn	Personer (Frie midler)	Aktiesparekontoen	Selskaber	Virksomhedsordningen
Udloddende afdelinger				
Investeringsforeningen Jyske Invest				
Obligationsafdelinger				
Højt Ratede Virksomhedsobligationer SRI KL Korte Obligationer KL Lange Obligationer KL Obligationer Engros KL Højt Ratede Virksomhedsobligationer KL Nye Obligationsmarkeder KL Nye Obligationsmarkeder Valuta KL Virksomhedsobligationer KL Virksomhedsobligationer SRI KL Favorit Obligationer KL	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
Aktieafdelinger				
Danske Aktier KL Europæiske Aktier KL Globale Aktier KL Globale Aktier SRI KL USA Aktier KL Favorit Aktier KL 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
20-05-2021

Samlet skatteguide

På tværs af skattemiljøer (2021)

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
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
20-05-2021

Samlet skatteguide

På tværs af skattemiljøer (2021)

Afdelingstype/-navn	Personer (Frie midler)	Aktiesparekontoen	Selskaber	Virksomhedsordningen
Udloddende afdelinger				
Kapitalforeningen Jyske Portefølje				
Obligationsafdelinger				
PB Dæmpet udl KL i likvidation PB Stabil udl KL PB Balanceret udl KL	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
Aktieafdelinger				
PB Dynamisk udl KL PB Vækst udl 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.		

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
20-05-2021

Samlet skatteguide

På tværs af skattemiljøer (2021)

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
20-05-2021

Samlet skatteguide

Afdelingstype/-navn	Personer (Frie midler)	Aktiesparekontoen	Selskaber	Virksomhedsordningen
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 All Corporate Credit 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				
FX Alpha II KL i likvidation	<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
20-05-2021