

Samlet skatteguide

På tværs af skattemiljøer (2020)

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 Special 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 Special KL USA Aktier KL Favorit Aktier KL Nye Aktiemarkeder KL Fjernøsten Aktier KL Kinesiske Aktier KL Indiske Aktier KL Aktier Lav Volatilitet 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
20-05-2020

Samlet skatteguide

På tværs af skattemiljøer (2020)

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 Munnypot Stabil udl Jyske Munnypot Balanceret udl Jyske Munnypot 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 Munnypot 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
20-05-2020

Samlet skatteguide

På tværs af skattemiljøer (2020)

Afdelingstype/-navn	Personer (Frie midler)	Aktiesparekontoen	Selskaber	Virksomhedsordningen
Udloddende afdelinger				
Kapitalforeningen Jyske Portefølje				
Obligationsafdelinger				
PB Dæmpet udl KL PB Stabil udl KL PB Balanceret udl KL	<p>Udbytte Kapitalindkomst</p> <p>Gevinst og tab Beskatningen sker efter realisationsprincippet, dvs. ved salg</p> <p>Gevinst: Kapitalindkomst</p> <p>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*</p> <p>Gevinst er skattepligtig selskabsindkomst.</p> <p>Tab kan fratrækkes den øvrige selskabsindkomst</p>	Afdelingerne må ikke indgå i virksomhedsordningen
Aktieafdelinger				
PB Dynamisk udl KL PB Vækst udl KL	<p>Udbytte Aktieindkomst</p> <p>Gevinst og tab Beskatningen sker efter realisationsprincippet, dvs. ved salg</p> <p>Gevinst Aktieindkomst</p> <p>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
20-05-2020

Samlet skatteguide

På tværs af skattemiljøer (2020)

Afdelingstype/-navn	Personer (Frie midler)	Aktiesparekontoen	Selskaber	Virksomhedsordningen
Akkumulerende afdelinger (dvs. udbetaler ikke udbytte)				
Investeringsforeningen Jyske Invest International				
Chinese Equities CL Danish Equities CL Emerging Market Equities CL European Equities CL Far Eastern Equities CL Favourite Equities 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) CL Balanced Strategy (GBP) CL 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	<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>

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
20-05-2020

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	<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
20-05-2020