

## Investering for frie midler: Skat af værdipapirer i 2024

### Aktier købt den 1. januar 2006 eller senere

Noterede aktier			Unoterede aktier		
Gevinst	Tab	Udbytte	Gevinst	Tab	Udbytte
Ved salg Beskatning	Ved salg Begrænset fradrag  Kan modregnes i gevinster og udbytter fra noterede aktier	Beskatning	Ved salg Beskatning	Ved salg Fradrag	Beskatning
Aktieindkomst	Aktieindkomst	Aktieindkomst	Aktieindkomst	Aktieindkomst	Aktieindkomst

### Jyske Invest og Jyske Portefølje aktieafdelinger

Gevinst	Tab	Udbytte
Ved salg Beskatning	Ved salg Begrænset fradrag  Kan modregnes i gevinster og udbytter fra noterede aktier	Beskatning
Aktieindkomst	Aktieindkomst	Aktieindkomst

### Jyske Invest og Jyske Portefølje obligationsafdelinger

Gevinst	Tab	Udbytte
Ved salg Beskatning	Ved salg Fradrag	Beskatning
Kapitalindkomst	Kapitalindkomst	Kapitalindkomst

### Aktieindkomst

Skattesatsen afhænger af din årlige aktieindkomst:

- Under eller lig med 61.000 kr. beskattes med 27%
- Over 61.000 kr. beskattes med 42%

*Jyske Bank tager forbehold for fejl, mangler og ny skattelovgivning. Oversigten viser kun hovedreglerne for beskatning i frie midler og beskriver eksempelvis ikke beskatning af investering i erhvervs- eller næringsjemed. Beskrivelsen er generel vejledende information og kan ikke danne grundlag for en beslutning om at investere. Hvis du er i tvivl, opfordrer vi dig til at søge individuel skatterådgivning.*

## Investering for frie midler: Skat af værdipapirer i 2024

### Jyske Invest og Jyske Portefølje akkumulerende afdelinger

Gevinst	Tab	Udbytte
Lagerprincip	Lagerprincip	Ikke aktuelt
Beskatning	Fradrag	
Kapitalindkomst	Kapitalindkomst	

### Obligationer

Blåstemplede, sortstemplede og udenlandske, købt den 27. januar 2010 eller senere

Gevinst	Tab	Udbytte
Ved salg	Ved salg	
Beskatning	Fradrag	Beskatning
Kapitalindkomst	Kapitalindkomst	Kapitalindkomst

### Finansielle instrumenter

Derivater, certifikater og strukturerede produkter købt den 27. januar 2010 eller senere

Gevinst	Tab	Udbytte
Lagerprincip	Lagerprincip	
Beskatning	Begrænset fradrag	Beskatning
Kapitalindkomst	Kapitalindkomst	Kapitalindkomst

### Kapitalindkomst

- Positiv kapitalindkomst beskattes med ca. 37,8% – 42,6%, inkl. kirkeskat
- Negativ kapitalindkomst har en skatteværdi på ca. 25,7% eller 33,7%
- Er årets nettogevinst eller nettotab på fordringer mindre end 2.000 kr. medregnes beløbet ikke til den skattepligtige indkomst. I beløbet medregnes også gevinst og tab på valutagæld og gevinst og tab på udloddende obligationsbaserede investeringsforeninger.

*Jyske Bank tager forbehold for fejl, mangler og ny skattelovgivning. Oversigten viser kun hovedreglerne for beskatning i frie midler og beskriver eksempelvis ikke beskatning af investering i erhvervs- eller næringsøjemed. Beskrivelsen er generel vejledende information og kan ikke danne grundlag for en beslutning om at investere. Hvis du er i tvivl, opfordrer vi dig til at søge individuel skatterådgivning.*