

SKATTEOVERBLIK 2025

| | LAGERBESKATNING | | | |
|--|---|---|---|-----------|
| | Personers frie midler | Pensionsmidler | Virksomhedsordning | Selskaber |
| KAPITALINDKOMST Pareto Safe Epikur Penta Fokus Mix Low Mix Medium Mix High | Gevinst og tab opgøres efter lagerprincippet. Urealiseret gevinst/tab for perioden 1.1.2025 til 31.12.2025 samt realiseret tab/gevinst for hele 2025 beskattes som kapitalindkomst i indkomståret 2025. Beløbet skal påføres rubrik 38 på selvangivelsen. | Gevinst og tab opgøres efter lagerprincippet. Realiseret og urealiseret gevinst/tab opgøres pr. 31. december hvert år. Gevinst beskattes med 15,3%. Samlet nettotab for pension fremføres til næste år. Pengeinstituttet beregner og afregner skatten. | Gevinst og tab opgøres efter lagerprincippet. Urealiseret gevinst/tab for perioden 1.1.2025 til 31.12.2025 samt realiseret tab/gevinst for hele 2025 beskattes som virksomhedsindkomst i indkomståret 2025.* Gevinster kan ikke modregnes i fremførte kildeartsbegrænsede tab på porteføljeaktier. Gevinster kan modregnes i fremførte kildeartsbegrænsede tab på investeringsselskaber (§19) | |
| AKTIEINDKOMST LimiT Tellus Better World G.O. Better World E.L. Globale Aktier, Akk. Global Future | Gevinst og tab opgøres efter lagerprincippet. Urealiseret gevinst/tab samt realiseret tab/gevinst for hele 2025 beskattes som aktieindkomst i indkomståret 2025. Nettogevinst kan modregnes i tab på realisationsbeskattede aktier. Nettotab kan modregnes i gevinster og udbytte på realisationsbeskattede aktier. Overskydende tab kan modregnes i øvrige skatter. | Gevinst og tab opgøres efter lagerprincippet. Realiseret og urealiseret gevinst/tab opgøres pr. 31. december hvert år. Gevinst beskattes med 15,3%. Samlet nettotab for pension fremføres til næste år. Pengeinstituttet beregner og afregner skatten. | Gevinst og tab opgøres efter lagerprincippet. Urealiseret gevinst/tab for perioden 1.1.2025 til 31.12.2025 samt realiseret tab/gevinst for hele 2024 beskattes som selskabsindkomst.* Gevinster kan ikke modregnes i fremførte kildeartsbegrænsede tab på porteføljeaktier. Gevinster kan modregnes i fremførte kildeartsbegrænsede tab på investeringsselskaber (§19) | |

* for investorer med forskudt regnskabsår gælder særlige regler. Vi henviser til din revisor eller SKAT.

SKATTEOVERBLIK 2025

| REALISATIONSBSKATNING | | | | |
|---|---|---|--|---|
| | Personers frie midler | Pensionsmidler | Virksomhedsordning | Selskaber |
| KAPITALINDKOMST Global High Yield EM Virksomhedsobligationer Obligationer | Realiseret gevinst/tab og udbytter i perioden 1.1.2025 – 31.12.2025 beskattes som kapitalindkomst i 2025. | Pensionsmidler beskattes efter lagerprincippet. Realiseret og urealiseret gevinst/tab opgøres pr. 31. december hvert år. Gevinst beskattes med 15,3%. Samlet nettotab for pension fremføres til næste år. Pengeinstituttet beregner og afregner skatten. | Investering ikke tilladt, vil blive betragtet som hævning. | Både realiseret og urealiseret gevinst/tab i perioden 1.1.2025 –31.12.2025 beskattes efter lagerprincippet som selskabsindkomst. |
| AKTIEINDKOMST Globale Aktier | Realiseret gevinst og udbytter i perioden 1.1.2025 – 31.12.2025 beskattes som aktieindkomst. Aktieindkomst op til kr. 63.300 (det dobbelte for ægtepar) beskattes med 27% Aktieindkomst over kr. 63.300 beskattes med 42% Realiseret tab kan modregnes i realiseret gevinst og udbytte på børsnoterede aktier og aktiebaserede investeringsbeviser. Ikke udnyttet tab kan fremføres uden tidsbegrænsning. | Pensionsmidler beskattes efter lagerprincippet. Realiseret og urealiseret gevinst/tab opgøres pr. 31. december hvert år. Gevinst beskattes med 15,3%. Samlet nettotab for pension fremføres til næste år. Pengeinstituttet beregner og afregner skatten. | Investering ikke tilladt, vil blive betragtet som hævning. | Både realiseret og urealiseret gevinst/tab i perioden 1.1.2025 – 31.12.2025 beskattes efter lagerprincippet som selskabsindkomst. Gevinster kan modregnes i fremførte kildeartsbegrænsede tab på porteføljeaktier. |

SKATTEOVERBLIK 2025

| LAGERBESKATNING Aktiesparekonto | |
|--|--|
| Globale Aktier Globale Aktier, Akk. LimiTTellus Better World G.O. Better World E.L. Global Future | <p>Både børn og voksne kan oprette en aktiesparekonto, og i regi af aktiesparekontoen er det muligt at investere i børsnoterede aktier og aktiebaserede investeringsforeninger. Børn vil blive selvstændigt beskattet, selvom aktiesparekontoen er oprettet af forældrene.</p> <p>Aktiesparekontoen oprettes i et pengeinstitut, og en gang årligt opgøres gevinst/tab. Gevinst beskattes med 17 procent af afkastet efter lagerprincippet. Tab fremføres til næste år. Skatten betales via en kontantkonto, der er knyttet til aktiesparekontoen. Du kan altid indskyde et beløb svarende til skattebetalingen i det kalenderår, hvor skatten betales.</p> <p>Du kan frit hæve fra aktiesparekontoen uden beskatning.</p> <p>Indskudsloftet på aktiesparekontoen er pr. 1.1.2025 kr. 166.200.</p> |

Skatteoverblikket er en forenklet fremstilling af skattereglerne og gives som en informationservice. Alle oplysninger er ajourførte og tilstræbt korrekte, men Formuepleje kan ikke holdes ansvarlig for eventuelle upræcisheder eller fejl. Skatteoverblikket kan ikke erstatte professionel og juridisk rådgivning hos revisor eller advokat. Ajourført 02.01.2025.