

2024

Bilag til oplysningskemaet Aktier og investeringsbeviser

Navn og adresse

Personnummer

		Rubrik	Beløb i kroner	Felt nr.
Kapitalindkomst	Gevinst/tab på beviser i obligationsbaserede investeringsinstitutter med minimumsbeskatning	30		330
	Gevinst/tab på aktier/beviser i obligationsbaserede investeringsforeninger (lagerprincippet)	38		239
Aktieindkomst hvor der er indeholdt udbyt- teskat. Angives før indeholdelse af dansk/uden- landsk udbytte- skat	Udbytte af danske aktier optaget til handel på et reguleret marked eller en multilateral handelsfacilitet, udbytte fra danske aktiebaserede investeringsforeninger, udlodning fra danske aktiebaserede investeringsinstitutter med minimumsbeskatning og udlodning fra danske akkumulerende investeringsforeninger, indberettet til Skattestyrelsen	61	Felt låst	501
	Udbytte af danske aktier optaget til handel på et reguleret marked eller en multilateral handelsfacilitet, udbytte fra danske aktiebaserede investeringsforeninger, udlodning fra danske aktiebaserede investeringsinstitutter med minimumsbeskatning og udlodning fra danske akkumulerende investeringsforeninger, ikke medtaget i rubrik 61	62		505
	Udbytte af udenlandske aktier optaget til handel på et reguleret marked eller en multilateral handelsfacilitet, udbytte af udenlandske aktiebaserede investeringsforeninger og udenlandske aktiebaserede investeringsinstitutter med minimumsbeskatning (udbytte fra lande uden en indgået dobbeltbeskatningsoverenskomst, eller hvor overenskomsten ikke indeholder en fast procentsats for beskatning, skal i rubrik 452)	63		509
	Udbytte af danske aktier, der hverken er optaget til handel på et reguleret marked eller en multilateral handelsfacilitet, indberettet til Skattestyrelsen	64	Felt låst	310
	Udbytte af danske aktier, der hverken er optaget til handel på et reguleret marked eller en multilateral handelsfacilitet, og udlodning fra danske aktier i kontoførende investeringsforeninger, ikke medtaget i rubrik 64	65		316
Anden aktieindkomst	Gevinst/tab på aktier, optaget til handel på et reguleret marked eller en multilateral handelsfacilitet, samt på beviser i aktiebaserede investeringsinstitutter med minimumsbeskatning og aktier/beviser i akkumulerende investeringsforeninger. Tab angives med minus	66		502
	Gevinst/tab på danske aktier, der hverken er optaget til handel på et reguleret marked eller en multilateral handelsfacilitet, samt udbytte der ikke er indeholdt udbytteskat i. Tab angives med minus	67		312
	Gevinst/tab på aktier/beviser i aktiebaserede investeringsforeninger (lagerprincippet)	345		345
Aktieudbytte og udlodning	Udbytte af danske aktier, optaget til handel på et reguleret marked eller en multilateral handelsfacilitet, og hvor der ikke er indeholdt udbytteskat. Provisioner mv. videregivet gennem rådgiver fra aktiebaserede investeringsbeviser	68		624

Vejledning

Du skal bruge denne blanket, hvis du har fået et oplysningskema og har aktier eller investeringsbeviser.

Du skal give os de oplysninger om dine aktier eller investeringsbeviser, som vi mangler. På dit servicebrev kan du se, hvilke oplysninger det drejer sig om. Du kan også se vores oplysninger på skat.dk/tastselv under "Ret årsopgørelsen". Ved rubrik 30, 38 eller 66 kan du trykke på lommeregneren, som automatisk overfører dig til beregningssystemet "Aktier og investeringsbeviser".

Rubrik 63

Rubrikken omfatter ikke udbytter af aktier mm. i lande, hvor der ikke er indgået en dobbeltbeskatningsoverenskomst, eller hvor overenskomsten ikke indeholder en fast procentsats for beskatning fx Grønland, Kenya, Malaysia og Spanien, disse udbytter skal i rubrik 452 og betalt skat i rubrik 496 på oplysningskema for udenlandsk indkomst.

Det skal du oplyse

Du skal oplyse om gevinst eller tab for det år, hvor du sælger dine værdipapirer – med mindre du er omfattet af overgangsreglen for mindre beholdninger af børsnoterede aktier købt før 1. januar 2006.

Du skal oplyse din skattepligtige gevinst eller dit fradragsberettigede tab blandt andet ved:

- salg af værdipapirer
- tvangsindløsning af værdipapirer
- skattepligtig ombytning af værdipapirer, eller når det udstedende selskab som følge af konkurs slettes fra Erhvervsstyrelsens virksomhedsregister
- salg eller overførsel til et pensionsdepot.

Det er handelsdatoen, der afgør, på hvilket tidspunkt du har solgt.



Husk dato og underskrift!

Dag	Md.	År	Underskrift

Det er dit ansvar, at oplysningskemaet er fyldestgørende og korrekt.

Vejledning (fortsat)

I nogle tilfælde skal du give os oplysningerne, der er nævnt ovenfor, selvom du ikke har solgt. I andre tilfælde skal du oplyse om urealiserede gevinster eller tab, selvom du ikke har solgt. Det gælder, når værdipapiret skal beskattes efter "lagerprincippet". Du kan læse mere på skat.dk/aktier.

Det ved Skattestyrelsen allerede

Du kan se de oplysninger om udbytter, udlodninger og gevinst og tab, som vi kender, samt dine gevinster og tab, som vi har beregnet for dig, på servicebrevet og i din beholdningsoversigt i beregnings-systemet "Aktier og Investeringsbeviser".

Skattestyrelsen får automatisk oplysninger om køb og salg af aktier og investeringsbeviser. Vi får dog kun oplysninger om aktier, hvis aktien er optaget til handel på et reguleret marked eller en multilateral handelsfacilitet. Det indebærer bl.a., at værdipapirene købes eller sælges gennem en dansk værdipapirhandler og at købet eller salget er formidlet for en person.

Hvis du har solgt aktier eller investeringsbeviser, der er købt før 1. januar 2010, har vi ikke oplysninger om anskaffelsessummen og kan derfor ikke automatisk beregne alle dine gevinster eller tab. Der kan også være andre situationer, hvor vi ikke kan beregne alle gevinster og tab.

Aflever blanketten sammen med oplysningsskemaet

Fristen for at aflevere denne blanket er den samme som for dit oplysningsskema. Du kan indtaste oplysningerne via skat.dk/tastselv eller du kan sende os blanketten sammen med oplysningsskemaet.

Mere information

Du kan læse mere om beskatningen af aktier og investeringsbeviser på skat.dk/aktier.