

Navn og adresse  
 \_\_\_\_\_

## Aktier og investeringsbeviser

Kapitalindkomst	Rubrik	Beløb i kroner	Felt nr.
Gevinst/tab på beviser i obligationsbaserede investeringsinstitutter med minimumsbeskatning	30		330
Gevinst/tab på aktier/beviser i obligationsbaserede investeringsselskaber (lagerprincippet)	38		239
Aktieindkomst <i>hvori der er indeholdt udbytteskat. Angives før indeholdelse af dansk/udenlandsk udbytteskat</i>	Rubrik	Beløb i kroner	Felt nr.
Udbytte af danske aktier optaget til handel på et reguleret marked eller en multilateral handelsfacilitet, udbytte fra danske aktiebaserede investeringsselskaber, udlodning fra danske aktiebaserede investeringsinstitutter med minimumsbeskatning og udlodning fra danske akkumulerende investeringsforeninger, indberettet til Skattestyrelsen	61	Felt låst/Anvend blanket 04.072	501
Udbytte af danske aktier optaget til handel på et reguleret marked eller en multilateral handelsfacilitet, udbytte fra danske aktiebaserede investeringsselskaber, 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 investeringsselskaber 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	Rubrik	Beløb i kroner	Felt nr.
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 investeringsselskaber (lagerprincippet)	345		345
Aktieudbytte og udlodning	Rubrik	Beløb i kroner	Felt nr.
Udbytte og udlodning 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

Dato

Underskrift

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

## Vejledning

### Du skal bruge denne blanket, hvis du har fået et oplysningsskema 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](http://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 oplysningsskema 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 fradragberettigede 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.

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](http://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 beregningssystemet '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 værdipapirerne 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](http://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](http://skat.dk/aktier).