

Spørgsmål i forbindelse med fusion af BankInvest Basis Globale Aktier og BankInvest Globale Aktier Bæredygtig Udvikling

Som meddelt i børsmeddelelser udsendt 21. september og 1. oktober er det besluttet at fusionere afdelingerne Basis Globale Aktier KL og Globale Aktier Bæredygtig Udvikling KL samt afdelingerne Basis Globale Aktier Akk. KL og afdeling Globale Aktier Bæredygtig Udvikling Akk. KL, alle afdelinger under Investeringsforeningen BankInvest.

Fusionerne er nu gennemført som såkaldte skattepligtige fusioner. Det medfører, at der skal opgøres og udbetales udbytte til investorerne i henhold til skattereglerne.

Hvorfor sker fusionen?

Interessen for Basis Globale Aktier har været stigende specielt det seneste år, og da afkastet heller ikke har levet op til forventningerne, vurderes en sammenlægning med Globale Aktier Bæredygtig Udvikling at være en fordel for investorerne.

BankInvests svanemærkede aktiefond, Globale Aktier Bæredygtig Udvikling, investerer ligesom Basis Globale Aktier i selskaber fra hele verden, men adskiller sig ved at have ekstra fokus på ansvarlighed og bæredygtighed. En række studier har vist, at bæredygtige investeringer har givet mindst samme afkast som traditionelle investeringer.

Hvornår og hvor meget har jeg fået udbetalt i udbytte?

Da fusionen mellem Basis Globale Aktier KL og Globale Aktier Bæredygtig Udvikling KL er gennemført som en skattepligtig fusion, skal foreningen opgøre og udbetale udbytte til investorerne i Basis Globale Aktier KL i henhold til skattereglerne.

Du har som investor fået udbetalt et skattepligtigt udbytte på 46,97 kr. pr. andel i Basis Globale Aktier A. Udbyttet forventes udbetalt med valør 25. november 2020.

Hvordan påvirker udbyttet min skat?

Udbyttet bliver udbetalt kontant, og beskatningen er afhængig af dine personlige skatteforhold. For personskattepligtige vil udbyttet være skattepligtigt som aktieindkomst, der beskattes med 27%/42%. A conto-skat vil blive afregnet, før beløbet udbetales.

Den endelige skatteberegning finder sted i forbindelse med årsopgørelsen for 2020. Når du i den forbindelse opgør din samlede gevinst/tab på din investering i Basis Globale Aktier skal du - udover det udbetalte udbytte - medregne værdiudviklingen på dine andele i perioden fra anskaffelsesdatoen til fusionen. Her skal du bruge den kurs, som andelene oprindeligt blev købt til som anskaffelseskurs og som afståelseskurs skal du anvende den indre værdi, som ligger til grund for ombytningsforholdet og som fremgår nedenfor. Du kan læse mere om, hvordan du opgør gevinst og tab i vores skatteguide på side 13. (indsæt link).

Jeg købte mine andele i Basis Globale Aktier før 1. januar 2006. Kan jeg modregne mit tab jf. 100.000 kroners-grænsen?

Nej, et evt. tab vil ikke være fradragsberettiget eller kunne fremføres til modregning. Til gengæld er en eventuel avance er skattefri.

Du kan læse mere om overgangsreglerne i vores skatteguide på side 7 (https://bankinvest.dk/media/mwyfi5sp/200005_bankinvest_skatteguide-genereltv8-4.pdf).

Får jeg også et årligt udbytte af mine andele i Globale Aktier Bæredygtig Udvikling?

Hvorvidt Globale Aktier Bæredygtig Udvikling KL udbetaler udbytte for regnskabsåret 2020 opgøres efter regnskabsårets afslutning, og udbyttesatserne vil blive offentliggjort på www.bankinvest.dk.

Får jeg nye andele i forbindelse med fusionen?

Ja – har du haft andele i Basis Globale Aktier A vil du få nye andele i Globale Aktier Bæredygtig Udvikling A, og har du haft andele i Basis Globale Aktier Akk. A vil du få nye andele i Globale Aktier Bæredygtig Udvikling Akk. A. Du finder den skattemæssige afståelseskurs og anskaffelseskurs i nedenstående skema. Da der kun kan udstedes hele andele, vil der i de fleste tilfælde blive udbetalt et mindre overskydende beløb, der ligesom udbytte beskattes som aktieindkomst for personskattepligtige.

Nedenfor kan du se indre værdi samt ombytningsforhold for begge fusioner.

	Ophørende afdeling	Fortsættende afdeling
Navn	Basis Globale Aktier A	Globale Aktier Bæredygtig Udvikling A
ISIN	DK0015773873	DK0061271426
Indre værdi pr. 20.11.2020	272,531615 (skattemæssig afståelseskurs) (efter udbytte er fragået)	107,409444 (skattemæssig anskaffelseskurs)

Ombytningsforhold: 1:2,537315

Udlodning pr. andel: 46,97 kr.

Det betyder, at du for hver andel i Basis Globale Aktier A har modtaget 2,537315 andele i Globale Aktier Bæredygtig Udvikling A.

	Ophørende afdeling	Fortsættende afdeling
Navn	Basis Globale Aktier Akk. A	Globale Aktier Bæredygtig Udvikling Akk. A
ISIN	DK0010296227	DK0061271699
Indre værdi pr. 20.11.2020	640,777549 (skattemæssig afståelseskurs)	107,155759 (skattemæssig anskaffelseskurs)

Ombytningsforhold: 1:5,979870

Det betyder, at du for hver andel i Basis Globale Aktier Akk. A har modtaget 5,979870 andele i Globale Aktier Bæredygtig Udvikling Akk. A.

Hvornår kan jeg se mine andele i Globale Aktier Bæredygtig Udvikling på mit depot?

De nye andele er tilgået dit depot med valør 25. november 2020. Fremgår andelene ikke af dit depot, bedes du kontakte dit pengeinstitut.

Yderligere spørgsmål

Har du yderligere spørgsmål anbefaler vi, at du kontakter dit pengeinstitut, som har indsigt i dine investeringer, og derfor har mulighed for at give mere konkrete svar.