

## Spørgsmål i forbindelse med fusion af BankInvest Asiatiske Aktier og BankInvest Emerging Markets Aktier

Som meddelt i børsmeddelelser udsendt 26. maj og 26. juni 2020 er det besluttet at fusionere afdelingerne Asiatiske Aktier KL og Emerging Markets Aktier KL 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?**

Efter bestyrelsens opfattelse vil der være flere fordele og ingen væsentlige ulemper ved en sammenlægning af afdelingerne. Investeringsstrategien i de to afdelinger ligner hinanden bortset fra forskellen i geografisk fokus, hvor den ophørende afdeling alene har fokus mod Asien eksklusiv Japan og den fortsættende afdeling har et bredere fokus mod Latinamerika, Central- og Østeuropa, Afrika, Mellemøsten og Asien eksklusiv Japan. Der har været manglende interesse for den ophørende afdeling de senere år, og da den ophørende afdeling heller ikke har haft et tilfredsstillende afkast, vurderes det at være en fordel for investorerne i den ophørende afdeling, at afdelingen fusioneres ind i den fortsættende afdeling.

### **Hvornår og hvor meget har jeg fået udbetalt i udbytte?**

Da fusionen mellem Asiatiske Aktier KL og Emerging Markets Aktier KL er gennemført som en skattepligtig fusion, skal foreningen opgøre og udbetale udbytte til investorerne i Asiatiske Aktier KL i henhold til skattereglerne.

Du har som investor fået udbetalt et skattepligtigt udbytte på 27,95 kr. pr. andel i Asiatiske Aktier A. Udbyttet er udloddet umiddelbart inden fusionen, og udbetalt med valør d. 23. september 2020.

### **Hvordan påvirker udbyttet min skat?**

Udbyttet blev 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 Asiatiske 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).

### **Får jeg også et årligt udbytte af mine andele i Emerging Markets Aktier?**

Emerging Markets Aktier A er en udbyttebetalende afdeling og for regnskabsåret 2020, er det foreløbige udbytte anslået til 0 kr. pr. andel. Udbyttet kan ændre sig indtil det endelige regnskab foreligger, og udbyttet er vedtaget på foreningens ordinære generalforsamling. Se udbyttesatserne på <https://bankinvest.dk/nyheder/nyhedsartikler/2020/12/forventede-udbyttesatser-for-regnskabsaret-2020/>

### **Får jeg nye andele i forbindelse med fusionen?**

Ja – har du haft andele i Asiatiske Aktier A vil du få nye andele i Emerging Markets Aktier 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	Asiatiske Aktier A	Emerging Markets Aktier A
ISIN	DK0015939359	DK0060516854
Indre værdi pr. 18. september 2020	67,329213 (skattemæssig afståelseskurs) (efter udbytte er fragået)	133,567058 (skattemæssig anskaffelseskurs)

Ombytningsforhold: 1:0,504085

Udlodning pr. andel: 27,95 kr.

Det betyder, at du for hver andel i Asiatiske Aktier A har modtaget 0,504085 andele i Emerging Markets Aktier A.

#### **Hvornår kan jeg se mine andele i Emerging Markets Aktier A på mit depot?**

De nye andele er tilgået dit depot med valør 23. september 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.