

Ændret beskatning af blåstemplede obligationer

Skatteministeren har netop på ministeriets hjemmeside offentliggjort en aftale mellem regeringen og DF om indførelse af beskatning af gevinster – også på blåstemplede obligationer for personer.

Indtil nu har gevinster på sådanne blåstemplede obligationer været skattefri for personer.

Se herom efterstående, klippet fra ministeriets hjemmeside.

Ændringen skal have virkning for obligationer anskaffet fra i dag, men gælder ikke beholdninger købt inden i dag.

Selve lovforslaget har vi endnu ikke set – men det giver efter vores opfattelse anledning til, at personer skal revurdere eventuelle beslutninger om udskiftninger i en portefølje.

Den nuværende beholdning skulle forblive omfattet af de hidtil gældende regler, herunder skattefrihed. Nye beholdninger vil derimod – forudsætningsvist – blive omfattet af lovforslaget - og dermed af skattepligt. Dette bør indgå i overvejelserne om udskiftningen i porteføljer.

Når forslaget foreligger, vil vi orientere nærmere herom.

RSM plus' Skatteafdeling

København, den 27. januar 2010

Disclaimer:

Der tages forbehold for fejl og mangler i vort notat, og notatet bør ikke lægges til grund for dispositioner uden forudgående rådgivning. Vi påtager os intet ansvar for tab eller handlinger baseret på indholdet ligesom RSM plus ikke påtager sig ansvar for indholdsmæssige fejl eller mangler.

Fra skatteministeriets hjemmeside:

"Den særlige danske regel med at blåstemple obligationer bliver ændret. Fra og med i dag indføres generel skattepligt af privates gevinst og tab på fordringer.

Ændringerne gennemføres for at sikre, at EU-retten overholdes. Det sker ved at fjerne forskellen i beskatningen af obligationer i danske kroner og fremmed valuta.

Ophævelsen af skattefriheden omfatter kun obligationer, der erhverves fra og med i dag. Privates eksisterende beholdning af blåstemplede obligationer vil fortsat være skattefri efter de hidtil gældende regler.

Merprovenuet fra ophævelsen af skattefriheden for blåstemplede obligationer anvendes på kompenserende skattnedsættelser. Den højeste skattesats for positiv kapitalindkomst sættes ned fra 51.5 pct i dag til 42 pct. Derved minimeres udsvingene på det danske obligationsmarked. Satsen nedsættes gradvist i løbet af de næste fem år.

Herudover indføres en bagatelgrænse for kursgevinster på 2.000 kr.

- *Jeg synes, vi har lavet en god og ansvarlig aftale med DF. Aftalen er fordelingsmæssigt afbalanceret. Obligationsejere med små beholdninger berøres ikke af omlægningen. Samtidig sikres en mere ensartet beskatning. Fremover vil den højeste beskatning af renteindtægter og kapitalgevinster stort set svare til beskatningen af aktieafkast. Det styrker skattesystemets legitimitet og giver mindre skattetænkning, siger skatteminister Kristen Jensen (V)*

Skatteministeren fremsætter lovforslag senere i dag"

RSM plus Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Kalvebod Brygge 45, DK-1560 København V.
Tlf.: (+45) 3338 9800, Fax: (+45) 3338 9801
e-mail: copenhagen@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 43622811 (Hjemsted: København)

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Århus

RSM plus er et selvstændigt medlem af RSM International, en uafhængig kæde af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer med kontorer i mere end 70 lande