

Nye skatteregler kan få indflydelse på FormueEvolution I A/S

Folketinget har d. 5.02.09. vedtaget lov nr. L23 "Lov om ændring af selskabsskatteloven, fusionskatteloven og forskellige andre love (Justering af rentefradragsbegrænsningsreglerne m.v.)".

Lovændringen omfatter bl.a. beskatning af de fleste danske investeringsselskaber. Ændringen omfatter såvel selskabsskatten i det enkelte investeringsselskab jævnfør aktieavancebeskatningen ved den enkelte investor ABL § 19.

De fleste investeringsselskaber påvirkes af lovændringen ved en udvidet definition på et investeringsselskab. Der er således 2 nye forhold, der vil give investeringsselskaber status som investeringsselskaber i skattemæssig sammenhæng:

- Selskabet investerer i værdipapirer
- Selskabet har mere end 8 deltagere

Bliver FormueEvolution I omfattet af de nye skatteregler, vil der fremadrettet ikke skulle betales skat. Beskatningen vil i stedet ske direkte hos den enkelte aktionær ud fra lagerprincippet. Lagerprincippet betyder, at den enkelte aktionær fremadrettet vil skulle løbende beskattes ud fra udviklingen i børsværdien.

Såfremt skattestatus ændres til skattefri i FormueEvolution I, vil det samtidig betyde, at det uudnyttede skattemæssige underskud, der d.d. er bogført til 25,1 mio. kr., skal nedskrives til kr. 0. Det uudnyttede skattemæssige underskud udgør pr. d.d. 601,38 kurspoint, hvilket betyder, at såfremt FormueEvolution I ændrer skattestatus til skattefri, kan indre værdi opgøres til 5.645,68.

FormueEvolution I vil i den kommende tid nærlæse lov nr. L23 for på den bedste måde at kunne i mødekomme de nye regler. I denne periode vil den daglige indre værdi blive offentliggjort på sædvanlig vis. Ydermere vil der sammen med offentliggørelsen af den officielle indre værdi blive offentliggjort en kurs, hvor det uudnyttede skattemæssige underskud bliver sat til Kr. 0, som om FormueEvolution I allerede var overgået til de nye regler.

Disse ændringer vil træde i kraft fra mandag d. 09.02.09.

For yderligere oplysninger henvises til direktør Anders Andersen på telefon 74364685.

Med venlig hilsen  
FormueEvolution I

Torben Huss  
Bestyrelsesformand

Anders Andersen  
Direktør