

SKÄNK DIN AKTIEUTDELNING

Om du skänker din utdelning så slipper du betala den normala skatten på 30% som gäller aktieutdelningar. Detta är möjligt då domen i Regeringsrätten säger att det är mottagaren av aktieutdelningen som ska stå för beskattningen. Charity Rating, liksom många andra ideella organisationer, behöver inte betala vare sig reavinstskatt eller utdelningskatt då de är begränsat skattskyldiga. Därför utgår inte skatt.

Gåva till Charity Rating

Charity Rating är som många andra ideella organisationer och stiftelser skattebefriade. För att kunna stödja givare med analyser och rekommendationer är vi i stort behov av ditt stöd. Vi hoppas att du är intresserad av att stödja vårt arbete kanske genom att ge del av din aktieutdelning till Charity Rating. Låter det intressant, använd någon av blanketterna eller kontakta oss så ordnar vi det praktiska.

Självklart hjälper vi dig även gärna om du vill rikta din gåva till någon annan skattebefriad ideella organisation.

Noterade aktier och fåmansbolag

Ursprungligen gällde gåva av utdelning endast aktier i noterade bolag men under 2009 slog Regeringsrätten fast att även aktieägare i fåmansbolag kan skänka hela eller delar av sin utdelning till skattebefriade stiftelser och ideella föreningar med allmännyttiga ändamål. Det faktum att det är mottagarens ändamål avgör gör att de går bra att skänka utdelning till flertalet stora välgörenhetsorganisationer. Skatteverket har vidare godkänt ett antal olika områden där möjligheten finns.

Meddela banken innan utdelningen

För att gåvan ska vara skattefri måste du som aktieägare meddela din bank så att de kan registrera din gåva på den organisation som du vill stödja innan aktiebolaget håller sin stämma. Utdelningen måste alltså skänkas innan den når dig. I din kontrolluppgift eller på ditt årsbesked från banken kan du se om du har ett VP-konto eller en depå. Från Fondhandlarföreningen har vi hämtat blanketten "Anmälan av rättighetshavare för VP-konto" som du kan fylla i och ge till din bank.

När det gäller depå har bankerna olika rutiner så vi ber dig kontakta din bank så hjälper de dig vidare. Du kan även fråga din bank om du kan använda vår generella blankett "Gåvobrev aktieutdelning".

Om du vill donera delar av din utdelning kan du öppna ett nytt VP-konto där du lägger de delar vars utdelning du vill skänka. Att öppna ett nytt VP-konto är kostnadsfritt. Du kan även öppna en ny depå, men kontrollera villkoren med din bank.

Bekräftelse på utdelningen

När din donation registrerats får både du och organisationen en bekräftelse från din bank. Om du väljer att donera till Charity Rating kommer vi självklart att kontakta dig för att tacka.

Donationen gäller tillsvidare

Då din donation är löpande upphör den endast om du antingen säljer de aktier vars utdelning du donerat, eller då du meddelar din bank att du vill avsluta din gåva. Om du har ett VP-konto kan du använda blanketten "Anmälan av rättighetshavare för VP-konto" genom att kryssa i "Avregistrering". Om du har en depå kontaktar du din bank.

Deklaration

På den kontrolluppgift du och Skatteverket får vid årets slut från din bank framgår vem som fått utdelningen. Om Skatteverket inte har fått en kontrolluppgift från banken skickar du bara in din kontrolluppgift med deklARATIONEN.