



**AKTIEGÅVOR  
RÄDDAR LIV**



# FORSKNINGEN GÄLLER OSS ALLA

**Dina aktier och värdepapper kan bli livsviktig forskning för kommande generationer, då forskningen saknar pengar. Medicinsk forskning är helt beroende av gåvor från generösa människor. Låt dina aktier och värdepapper bli en investering för framtiden!**

Fler människor lider och dör av hjärt- och lungsjukdomar än av något annat, i Sverige och i världen. Vem som helst kan drabbas. Det gäller dig, din familj, dina vänner och varje människa som du möter. Det gäller oss alla.

Forskningen är lösningen som ger oss ett längre och friskare liv. Bakom Hjärt-Lungfonden finns hundratjugo år av banbrytande forskning och framsteg, och just nu står vi inför nästa stora genombrott tack vare den världsunika forskningen som pågår här i Sverige.

## **Aktier och fonder som gåva – utan kapitalvinstskatt!**

Som ideell förening med ett allmännyttigt ändamål är Hjärt-Lungfonden befriade från kapitalvinstskatt. Många givare har under årets lopp sålt aktier och fonder för att sedan ge kontanterna till Hjärt-Lungfonden som gåva. Det är vi förstas oerhört tacksamma för, men ett enkelt sätt att öka gåvans värde är att i stället ge aktier, aktieutdelning, obligationer eller fonder till Hjärt-Lungfonden, som sedan realiserar gåvan. På så sätt behöver varken du eller vi betala någon kapitalvinstskatt, och det blir mer pengar till forskningen.



# SÅ HÄR GER DU AKTIE- OCH FONDGÅVOR:

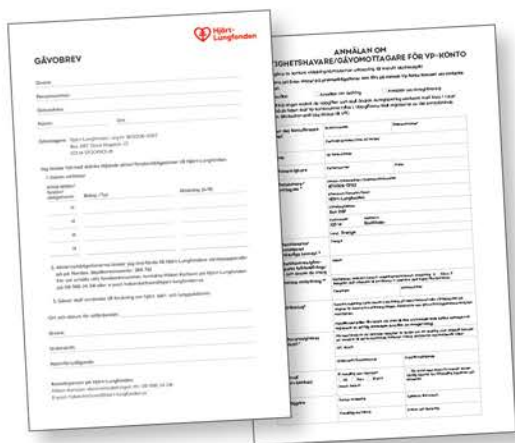
**Avser du att skänka aktier så gör du så här:**

- 1) Välj vilka aktieposter eller obligationer som du önskar skänka i gåva till Hjärt-Lungfonden.
- 2) Ge din bank/kapitalförvaltare i uppdrag att överföra gåvan till Hjärt-Lungfondens värdepappersdepå på Nordea, depåkontonummer 266 742.
- 3) Fyll i gåvobrevet om vilken typ av aktier det handlar om, antal, namn på aktierna eller obligationerna samt att Hjärt-Lungfonden är gåvomottagare.
- 4) Skicka sedan in gåvobrevet till Hjärt-Lungfonden Box 2167, 103 14 Stockholm.

För att skänka fonder kontaktar du Hjärt-Lungfonden för att erhålla korrekt fondkontonummer (se kontaktrutan längst ned).

## Vad händer sedan?

Efter ägarbytet säljer vi aktierna. Hjärt-Lungfonden är skattebefriade och betalar inte någon vinstskatt. Så snart försäljning skett får du en bekräftelse på att gåvan nått oss, inklusive summan på din gåva till forskningen. Din omtanke kommer många till del.



Du har fått två blanketter. Den vänstra "Gåvobrev" för att skänka värdepapper till Hjärt-Lungfonden och den högra "Anmälan om rättighetshavare" för att ge avkastning till Hjärt-Lungfonden.

## Låt aktieutdelningen bli gåva

De aktier vars utdelning du vill skänka till Hjärt-Lungfonden måste vara börsnoterade. Du ska dessutom stå som direkt ägare till aktierna, det vill säga inte som delägare i exempelvis en aktiefond.

För att gåvan ska bli skattefri måste du föra över rätten till utdelning från dig till Hjärt-Lungfonden minst en vecka innan bolagsstämman. I DI-kalendern kan du se när bolagen håller sina stämmor.

Om du har aktierna registrerade på ett VP-konto fyller du i blanketten "Anmälan om Rättighetshavare" (bifogad) och lämnar till din bank/kapitalförvaltare. Om du har aktierna i en aktiedepå är den generella regeln att du, förutom att fylla i blanketten "Anmälan om Rättighetshavare" (bifogad), även måste be banken att flytta över hela eller delar av aktieinnehavet till ett VP-konto. Kontakta din bank och hör vad som gäller för depåkontohavare i just din bank. Observera att det inte går att skänka aktieutdelning om man har en Swedbank depå.

## Ta med följande uppgifter till bankkontoret:

Hjärt-Lungfonden, Svenska Nationalföreningen mot Hjärt- och Lungsjukdomar  
Box 2167, 103 14 Stockholm  
Stora Nygatan 27, III 27 Stockholm  
Organisationsnummer: 802006-0763  
Plusgiro: 90 91 92-7 Bankgiro: 909-1927

Överföring av aktier och obligationer sker till Hjärt-Lungfondens värdepappersdepå på Nordea, depåkontonummer: 266 742

## Vad händer sedan?

**BEKRÄFTELSE:** Hjärt-Lungfonden skickar alltid ut en bekräftelse på att vi tagit emot utdelningen. Har du inte fått ett brev ber vi dig att ringa oss.

**INKOMSTDEKLARATION:** Din bank skickar alla uppgifter till Skatteverket och du behöver därför inte ange det i din deklaration. Ett gott råd är dock att ändå förklara att du skänkt bort utdelningen under "Särskilda upplysningar" i deklarationen, och bifoga det tackbrev som du får från oss.



**ÅTERKALLA GÅVAN:** Eftersom din gåva av aktieutdelning endast upphör om du antingen säljer aktierna eller att du aktivt avslutar din gåva, kommer vi att i god tid innan utdelningsperiod skicka ett brev där vi uppmärksammar dig på detta. Då kan du välja att behålla överföringen till Hjärt-Lungfonden eller att avregistrera oss som mottagare av framtida aktieutdelning. Enklast gör du detta genom att fylla i rutan "Återkallande" i blanketten "Anmälan om Rättighetsinnehavare".

#### **Aktieutdelning från fåmansbolag**

Ett fåmansbolag är ett bolag där fyra personer eller färre äger mer än 50 procent av bolaget. Som privatperson bosatt i Sverige och ägare av fåmansbolag har du rätt att skänka hela eller delar av utdelningen från fåmansbolaget till välgörenhet – skattefritt!

#### **SÅ HÄR GÅR DET TILL:**

Bolagets styrelse måste före stämman upprätta ett aktiebrev med tillhörande utdelningskuponger. Efter stämman, men innan utbetalning sker, ska du överlåta utdelningskupongen till Hjärt-Lungfonden. Detta gör du genom att upprätta ett gåvobrev och även informera bolaget om överlåtelsen. Kontakta din bank för att få hjälp med att upprätta ett gåvobrev.

För ytterligare frågor rekommenderar vi att du tar kontakt med din bank, revisor eller en jurist.

#### **Fast egendom**

Är du intresserad av att skänka fast egendom (fastighet, bostadsrätt m.m.) till Hjärt-Lungfonden går förstås även det bra. Vi är befriade från kapitalvinstskatt vilket ökar värdet på din gåva. För denna typ av gåva ber vi dig kontakta oss då det handlar om ett mer komplicerat förfarande. Vi har dock skickliga jurister som hjälper oss med denna typ av gåvor.

#### **ISK-konto**

Om dina värdepapper ligger i ett så kallat ISK (investeringssparkonto) så behöver du först sälja de värdepapper till det belopp du vill skänka till Hjärt-Lungfonden och därefter skänka pengarna som en traditionell gåva. En försäljning inom ISK medför ingen kapitalvinstskatt.

När vi har mottagit gåvan så får du en bekräftelse på att gåvan nått oss.





## KONTAKTA OSS GÄRNA

Vill du veta mer eller behöver hjälp är du välkommen att höra av dig.



**Jeanette Forslund**

Projektledare, stora gåvor

Telefon: 070-854 42 49

E-post: [Jeanette.forslund@hjärt-lungfonden.se](mailto:Jeanette.forslund@hjärt-lungfonden.se)



# DAGENS FORSKNING ÄR MORGONDAGENS VÅRD

I år dör fler människor av hjärt-kärlsjukdom än av något annat. Lungsjukdom ligger inte långt efter. Men ingen ska behöva dö i förtid, eller bli lämnad ensam med saknaden efter en mamma, en pappa, ett syskon, ett barn eller en partner. Det är den drömmen vi på Hjärt-Lungfonden kämpar för varje dag, och det är den drömmer vi delar med dig.

Hjärt-Lungfonden finansierar sammanlagt 302 unika projekt i kampen mot bland annat hjärtinfarkt, stroke, KOL och diabetes. Din gåva kommer att gå till vetenskapligt utvald hjärt- och lungforskning som gäller oss alla. Framtidens vård skapas med hjälp av dagens forskning – och tack vare generösa personer som du.

**Varmt tack för ditt stöd.**