

Stockholm i maj 2014

### Vilka placeringsbegränsningar gäller?

Enligt lagen (2011:1268) om investeringssparkonto får endast vissa värdepapper förvaras på Investeringssparkontot s.k. **Investeringsstillgångar**:

1. Finansiella instrument som är upptagna till handel på reglerad marknad eller motsvarande marknad utanför EES (t.ex. NASDAQ OMX "Stockholmsbörsen")
2. Finansiella instrument som handlas på en handelsplattform inom EES (t.ex. First North)
3. Andelar i investeringsfonder (fondandelar)

På sidan 2 och även på [www.sipnordic.se](http://www.sipnordic.se) hittar du de specifika värdepapperstyper som är godkända av SIP Nordic och som du kan förvara på SIP Nordics Investeringssparkonto. Du kan också förvara kontanta medel på kontot. Enligt lagen om investeringssparkonto är t.ex. följande värdepapper **Kontofrämmande tillgångar** som inte får förvaras på Investeringssparkontot:

- Onoterade finansiella instrument
- Finansiella instrument som i förhållande till dig omfattas av de särskilda beskattningsreglerna för kvalificerade andelar avseende fåmansföretag
- Finansiella instrument som getts ut av ett företag som du och dina närstående, direkt eller indirekt, har betydande ägarandelar i (tillsammans motsvarande minst 10 procent av rösterna eller kapitalet)
- Andelar i utländska fonder som inte motsvarar svenska investeringsfonder.

I vissa situationer får Kontofrämmande tillgångar förvaras på Investeringssparkontot under en övergångsperiod. Detta gäller t.ex. för nyemitterade tillgångar som avses bli noterade inom 30 dagar. Om en sådan tillgång inte blir noterad måste den flyttas från kontot senast 60 dagar efter

emissionen. I samband med olika bolagshändelser (t.ex. emission, utdelning, fusion och andelsbyte) kan Kontofrämmande tillgångar erhållas på kontot på grund av befintliga innehav. Sådana tillgångar får maximalt förvaras på kontot under en period som sträcker sig fram till följande kvartalsskifte och ytterligare 60 dagar.

Detsamma gäller om Investeringsstillgångar som inte är godkända av SIP Nordic förvaras på ditt Investeringssparkonto samt för tillgångar som ursprungligen varit godkända men som blivit kontofrämmande t.ex. i samband med avnotering. Om de Kontofrämmande tillgångarna under övergångsperioden blir noterade får de fortsättningsvis förvaras på kontot, i annat fall måste de flyttas från kontot senast den sista dagen i perioden.

För Kontofrämmande tillgångar som avser kvalificerade andelar avseende fåmansföretag eller betydande ägarandelar gäller i flera avseenden strängare regler, vilka bl. a. innebär att de ska föras ut från kontot senast 30 dagar efter att de blev kontofrämmande eller förvärvades på grund av befintligt innehav. Det är viktigt att du fortlöpande bevakar ditt och dina närståendes innehav i finansiella instrument som kan komma att omfattas av dessa regler. Du bör även vara särskilt uppmärksam på att förvaring av kontofrämmande tillgångar på ditt Investeringssparkonto i strid med vad som framgår ovan kan medföra att ditt Investeringssparkonto omedelbart upphör vilket bl.a. innebär att tillgångarna inte längre blir föremål för schablonbeskattning.

Lista över godkända Investeringstillgångar du kan handla med och förvara på Investeringssparkonto hos SIP Nordic

#### Allmänt

Nedanstående tillgångar får förvaras på investeringssparkonto hos SIP Nordic. En förutsättning för köp av sådana tillgångar är att det finns täckning på Investeringssparkontot vid ordertillfället samt på likviddagen.

Listan över godkända investeringstillgångar uppdateras fortlöpande och finns publicerad på [www.sipnordic.se](http://www.sipnordic.se). Har du frågor om vilka värdepapper som är tillåtna att handla med och förvara på Investeringssparkontot vänligen kontakta din rådgivare eller värdepappersadministrationen, 08-566 126 20.

#### Godkända reglerade marknader Norden

- NasdaqOMX (börserna i Stockholm, Köpenhamn och Helsingfors)
- Nordic Growth Market (NGM) Europa
- LSE- London Stock Exchange
- Luxembourg Stock Exchange

#### Godkända investeringstillgångar (värdepapper) Investeringsfonder

- Samtliga investeringsfonder (värdepappersfonder och specialfonder) som finns i SIP Nordics fonderbidande (se SIP Nordics fondlista)
- Börshandlade fonder (ETF:er) noterade på nämnda marknadsplatser med undantag för Luxembourg Stock Exchange.

#### Aktier och övriga aktierelaterade instrument

- Aktier noterade på nämnda marknadsplatser med undantag för Luxembourg Stock Exchange.
- Aktierelaterade instrument, såsom interimssaktie, delrätt, teckningsrätt, inlösenrätt, uniträtt, inköpsrätt eller teckningsoption noterade på nämnda marknadsplatser.

#### Strukturerade placeringar

Strukturerade produkter som är noterade på någon av nämnda marknadsplatser med undantag för Luxembourg Stock Exchange.

- Korgbevis
- Börshandlade certifikat
- Minifutures
- Aktieindexobligationer
- Kapitalskyddande placeringar och övriga strukturerade certifikat.

#### Warranter

- Warranter som är noterade på NasdaqOMX Nordic och NGM och är av europeisk typ med kontant slutavräkning.

#### Räntebärande värdepapper

Räntebärande värdepapper som är noterade på Stockholmsbörsen, Luxembourg Stock Exchange och London Stock Exchange.

- Privatobligationer
- Företagsobligationer
- Förlagslån
- Statsskuldväxlar

Räntebärande värdepapper som är noterade på Stockholmsbörsen.

- Premieobligationer
- Konvertibler