



AR 246

Supplerende oplysninger om pension til brug for efterløn

AR 246 – 2015 01

Husk at læse vejledningen på side 2, før du udfylder blanketten

Navn mv. (udfyldes af medlemmet)

Navn:		CPR-nummer:
Adresse:		
Postnr.:	By:	Telefonnummer:

Udfyldes af pensionsinstituttet eller myndigheden

Instituttets eller myndighedens navn:		
Adresse:		
Postnr.:	By:	CVR-nr.:

1 (Almindelige pensionsordninger)

Ordningsnavn:				
Kontonr. eller forsikringsnr.:				
Udfyld kun én af fire muligheder nedenfor				
Type 1		Årlig livsvarig ydelse, led i et ansættelsesforhold	Skattekode:	Beløb:
Type 2		Årlig livsvarig ydelse, ikke led i et ansættelsesforhold	Skattekode:	Beløb:
Type 3		Depotværdi, led i et ansættelsesforhold	Skattekode:	Beløb:
Type 4		Depotværdi, ikke led i et ansættelsesforhold	Skattekode:	Beløb:

2 (Kun aldersordninger, dvs. aldersopsparing, aldersforsikring og supplerende engangssum)

Ordningsnavn:				
Kontonr. eller forsikringsnr.:				
Udfyld kun én af tre muligheder nedenfor				
Type 3		Depotværdi, led i et ansættelsesforhold (skattekode 44)		Beløb:
Type 3		Depotværdi, led i et ansættelsesforhold (skattekode 45)		Beløb:
Type 4		Depotværdi, ikke led i et ansættelsesforhold (skattekode 33)		Beløb:

3 (Kun ophørspensioner for tidligere selvstændige erhvervsdrivende)

Ordningsnavn:				
Kontonr. eller forsikringsnr.:				
Udfyld kun én af to muligheder nedenfor				
Type 2		Årlig livsvarig ydelse, ikke led i et ansættelsesforhold	Skattekode:	Beløb:
Type 4		Depotværdi, ikke led i et ansættelsesforhold	Skattekode:	Beløb:
Indbetalingsdato:				

4 (Kun udbetaling fra det 60. år men før efterlønsalderen)

Ordningsnavn:				
Kontonr. eller forsikringsnr.:				
Udfyld kun én af fire muligheder nedenfor				Anfør bruttobeløb
Type A		Løbende udbetalte beløb, led i et ansættelsesforhold	Skattekode:	Beløb:
Type B		Løbende udbetalte beløb, ikke led i et ansættelsesforhold	Skattekode:	Beløb:
Type C		Udbetalte engangsbetalt, led i et ansættelsesforhold	Skattekode:	Beløb:
Type D		Udbetalte engangsbetalt, ikke led i et ansættelsesforhold	Skattekode:	Beløb:

Underskrift

HUSK	Dato:	Pensionsinstituttets underskrift eller stempel
-------------	-------	--

Vejledning

Indledning

Et pensionsinstitut mv. skal afgive oplysninger om et medlems pensioner mv. ved efterlønsalderen, samt om eventuelle udbetalinger fra det 60. år og frem til efterlønsalderen. Oplysningerne skal danne grundlaget for beregning af fradrag i efterlønnen.

Efterlønsalderen for personer

født: Indtil 31.12.1953 er 60 år.

født: 1.1.1954 - 30.6.1954 er 60½ år

født: 1.7.1954 - 31.12.1954 er 61 år

født: 1.1.1955 - 30.6.1955 er 61½ år

født: 1.7.1955 - 31.12.1955 er 62 år

Denne blanket supplerer de oplysninger, som fremgår af den foreløbige oversigt over indberettede pensionsordninger mv.

Opgørelsen af dine samlede pensioner mv. skal ske ved din efterlønsalder. På grundlag heraf kan a-kassen vejlede dig om, hvad dine pensioner betyder for størrelsen af eventuelle pensionsfradrag i din efterløn.

Alle danske pensions- og livsforsikringselskaber, pengeinstitutter, pensionskasser og offentlige pensionsmyndigheder skal indberette pensionsoplysninger elektronisk til a-kassen. Du har fået oplyst af a-kassen, hvilke pensioner det drejer sig om.

Har du pensionsordninger, som ikke er indberettet elektronisk, skal du selv oplyse herom. Det gælder ordninger, der ved en fejl ikke er indberettet elektronisk, dine egne pensioner fra tilsvarende udenlandske pengeinstitutter og andre pensionsordninger, som ikke administreres af pensionsinstitut. Du skal også oplyse om eventuelle udbetalinger fra sådanne pensionsordninger i perioden mellem dit 60. år og din efterlønsalder.

Der skal anføres det samlede udbetalte bruttobeløb, dvs. evt. bruttoficeret. Hvis der er indeholdt skat af det udbetalte beløb.

Du skal selv sørge for at udlevere oplysningerne til a-kassen. Du kan dog give fuldmagt til, at din a-kasse indhenter oplysningerne.

Du kan også aftale, at pensionsinstituttet mv. sender oplysningerne direkte til a-kassen. Oplysningerne skal altid afgives skriftligt.

Tidligere selvstændige erhvervsdrivende, som indbetaler til en ophørspension (pensionsbeskatningsloven § 15 A) efter efterlønsalderen, skal have foretaget en ny pensionsopgørelse. Indbetalingen indberettes elektronisk af pensionsinstituttet mv. Du skal også selv oplyse din a-kasse om indbetalinger til en ophørspension.

Generelt om at opgøre værdien af pensioner

Værdien af pension skal opgøres ved din efterlønsalder. Det gælder også, hvis oplysningerne om værdien af pensionerne først afgives på et senere tidspunkt efter efterlønsalderen, og uanset om en pension i den mellemliggende periode allerede er kommet til udbetaling. (Anvendes blanketten til at rette en evt. fejl i tidligere elektronisk indberettede oplysninger, skal den

korrekte pensionsoplysning dog angives med værdien af pensionen ½ år før efterlønsalderen).

Oplysning om aldersordninger (aldersopsparing, aldersforsikring og supplerende engangssum) skal oplyses særskilt (felt 2), for at kunne adskille ordninger, hvor der ikke er indeholdt skat. Er der indeholdt skat af ordningen, vil beløbet blive "bruttoficeret" ved a-kassens beregning, dvs. teknisk forhøjet svarende til den betalte skat.

Ved indbetaling til en ophørspension (pensionsbeskatningsloven § 15 A) (felt 3) efter efterlønsalderen, skal værdien på indbetalingstidspunktet lægges til grund. Sker indbetalingen til en eksisterende ordning, skal alene tillægget til ordningens værdi oplyses. Indbetalinger til en ophørspension før efterlønsalderen skal indberettes og opgøres efter de almindelige regler.

Oplysningerne om eventuelle udbetalinger fra pensionsordninger i perioden mellem det 60. år og efterlønsalderen (felt 4) skal opgøres som det samlede udbetalte bruttobeløb.

Oplysningerne på blanketten

Det enkelte pensionsinstitut skal oplyses med navn, adresse og CVR-nr.

Hvis pensionen ikke administreres af et pensionsinstitut eller pengeinstitut, skal du selv udfylde rubrikkerne i blanketten. Du skal vedlægge dokumentation for pensionsordningen.

Oplysningen om ordningens navn skal være i tekstform: fx "løbende livsvarig ordning", "rateopsparing", "rateforsikring", "kapitalpension", "opsparing i pensionsøjemed", "indeksordning" eller lignende.

Hvis der er flere pensioner i samme pensionsinstitut mv., eller hvis en pension er opdelt i flere former for pension, skal der oplyses om hver enkelt ordning for sig. Hvis der ikke er rubrikker nok til alle pensioner, skal der bruges flere blanketter.

Der må kun oplyses om én pensionsordning i hvert af felterne og kun én ud af de mulige typer må markeres. Der skal markeres med "kryds", og angives en værdi af pensionen i hele kroner. Oplysningen om, hvorvidt en pension er led i et ansættelsesforhold, skal ske ud fra den registrering, som pensionsinstituttet har ved efterlønsalderen.

Ved indbetaling til en ophørspension (pensionsbeskatningsloven § 15 A) efter efterlønsalderen, kan alene felt 3 anvendes. Pensionstypen (type 2 eller 4) og indbetalingsdatoen oplyses.

Konstaterer du, at der er en fejl i det eller de indberettede beløb eller de anvendte indberetningskoder, skal du kontakte a-kassen. Blanketten med oplysningen om pension mv. skal dateres og underskrives af pensionsinstituttet eller dig.

Er du i tvivl? - Spørg a-kassen.