

Skattepolitik

Indledning

Industriens Pension ønsker at bidrage til samfundet gennem etablering af en ansvarlig skattemæssig praksis på alle områder, hvor der opgøres og afregnes skatter og afgifter.

Dette omfatter selskabsskat, pensionsafkastskat, moms og lønsumsafgift, skat på Industriens Pensions investeringer samt de skatter og afgifter, som Industriens Pension opkræver hos medlemmer og ansatte i Industriens Pension til efterfølgende afregning.

Denne politik beskriver således Industriens Pensions holdninger på skatteområdet som selskab, arbejdsgiver og som professionel investor, og politikken sætter dermed også den ramme, der ageres efter.

Skattepolitikken gælder alle selskaber i Industriens Pension-koncernen.

Governance på skatteområdet

Industriens Pension ønsker, at håndteringen af skat skal foregå ordentligt og efter ansvarlige principper.

Tilrettelæggelsen af skatteområdet skal ske således, at gældende lovgivning og myndighedernes praksis overholdes, og at der løbende sker en korrekt og rettidig opgørelse,

indberetning og betaling af alle skatter og afgifter, uanset om det er skatter, der vedrører Industriens Pension som selskab, eller om der er tale om skatter, der opkræves fra medlemmer til videre afregning.

Industriens Pension ønsker at være transparent om skatteforhold og tiltag, der kan fremme transparens på skatteområdet, understøttes. I rollen som investor opfordrer Industriens Pension ligeledes samarbejdspartnere til også at agere ansvarligt og transparent.

Industriens Pension tager afstand fra skatteunddragelse, herunder forsøg på og medvirken til hvidvask, og det samme forventes af alle samarbejdspartnere.

I dialogen med medlemmerne informerer Industriens Pension alene objektivt om generelle skatte- og afgiftsmæssige forhold i forbindelse med deres pensionsordning, og vi rådgiver ikke om medlemmernes samlede skattemæssige forhold.

Ansvarlighed i forbindelse med investeringer

Industriens Pension har udarbejdet en særskilt politik for bæredygtighed og aktivt ejerskab i investeringerne, som omhandler en række

skattemæssige holdninger på investeringsområdet.

Herudover har Industriens Pension i samarbejde med flere andre danske investorer udarbejdet et fælles skattekodeks for noterede investeringer, som indeholder en række principper og anbefalinger for ansvarlig skatteadfærd blandt eksterne kapitalforvaltere. Kernen i skatteprincipperne er:

- Som investorer accepterer vi ikke aggressiv skatteplanlægning.
- Vi opfordrer eksterne forvaltere til at vedtage egne skattepolitikker.
- Eksterne forvaltere skal overvåge og håndtere relevante skatterisici på en ansvarlig måde.
- Som investorer opfordrer vi til transparens på skatteområdet.

Og som investorer forbeholder vi os ret til at efterspørge yderligere rapportering og foretage stikprøver for at kontrollere, at eksterne forvaltere ikke udøver aggressiv skatteplanlægning.

Som investor betaler Industriens Pension som selskab dansk pensionsafkastskat af det afkast, der opnås. Der betales derudover skat efter de lokale regler i de lande, hvor den enkelte aktivitet er, og herefter forsøges det sikret, at den resterende indkomst kommer til beskættning i Danmark, uden at der sker en unødvendig dobbeltbeskættning, der belaster medlemmernes afkast.

Industriens Pension ønsker ikke at deltage i skattemæssigt aggressive konstruktioner i

forbindelse med etablering af investeringer og forventer en ansvarlig skattepraksis i de selskaber, der investeres i.

I forbindelse med investeringer i unoterede investeringer foretages altid en indledende due diligence-proces, som også omfatter skatteområdet, og hvor det i den forbindelse sikres, at investeringen lever op til holdningerne defineret i skattekodeks for noterede investeringer.

Industriens Pension forventer, at de fondsforvaltere, der investeres med, overholder det udarbejdede skattekodeks, og at de herudover løbende er transparente i forhold til de anvendte skattestrukturer, der etableres i de enkelte fonde.

Industriens Pension ønsker løbende gennem stikprøver at sikre sig, at de enkelte kapitalforvaltere - også i perioden efter aftaleindgåelsen - fortsat lever op til de aftaler af skattemæssig karakter, som blev fastlagt på tidspunktet for indgåelse af aftalen om investering.

Rapportering

Denne skattepolitik, det gældende skattekodeks for unoterede investeringer samt Industriens Pensions politik for bæredygtighed og aktivt ejerskab i investeringer er alle offentligt tilgængelige på selskabets hjemmeside.

I årsrapportens redegørelse om samfundsansvar orienteres løbende om arbejdet med skattepolitikken, ligesom der også redegøres for omfanget af betalte skatter i det enkelte indkomstår.

Vedtaget på bestyrelsens møde den 5. december 2024 som erstatning for skattepolitik vedtaget den 2. marts 2021.