

Betreft: Afronding herstructurering Super Winkel Fonds

Geachte Belegger,

Met genoegen informeren wij u over de recente ontwikkelingen met betrekking tot het Super Winkel Fonds. Tijdens de jaarvergadering op 16 mei 2024 is de herstructurering van het Super Winkel Fonds N.V. naar een Fonds voor Gemene Rekening (FGR) goedgekeurd. In de afgelopen maanden heeft de beheerder alle benodigde voorbereidingen getroffen om deze omzetting soepel te laten verlopen. Wij kunnen hierbij berichten dat de herstructurering per 30 september 2024 succesvol is afgerond. Hiermee is voorkomen dat het fonds vanaf 1 januari 2025 aan vennootschapsbelasting zou worden onderworpen.

Enmalig Extra Stockdividend

In het kader van de herstructurering dient het fiscale resultaat over 2024 vóór 30 september 2024 te worden uitgekeerd, inclusief de bijbehorende afdracht van dividendbelasting. Om aan deze fiscale vereisten te voldoen, heeft de beheerder besloten om eenmalig een extra stockdividend uit te keren, zoals eerder aangekondigd tijdens de jaarvergadering. Deze uitkering in stock (extra certificaten) geldt voor alle beleggers, ook voor degenen die doorgaans de voorkeur geven aan een uitkering in cashdividend.

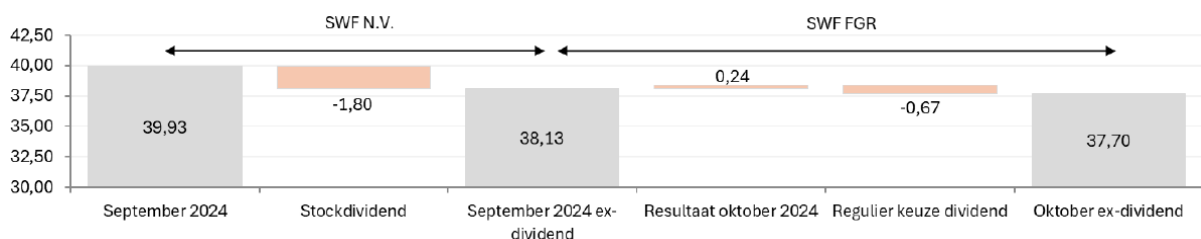
Het extra stockdividend van uw belegging in het Super Winkel Fonds wordt op 30 september beschikbaar gesteld en begin oktober bijgeschreven op uw NPEX-rekening. Het bruto dividend bedraagt € 1,80 per certificaat en zal, na inhouding van 15% dividendbelasting, worden uitgekeerd in de vorm van certificaten. Zoals gebruikelijk kunt u deze inhouding verrekenen bij uw belastingaangifte over 2024. Dit wordt tevens gespecificeerd in uw jaarlijkse fiscale opgave.

Toekomstige uitkeringen

Vanaf heden zullen de reguliere uitkeringen van het fonds, als gevolg van de overgang naar een FGR, worden uitgevoerd zonder inhouding van dividendbelasting. Dit betekent dat toekomstige uitkeringen zijn vrijgesteld van deze belasting. De frequentie van de uitkeringen blijft ongewijzigd, met uitkeringen per kwartaal zoals in de voorgaande fondsstructuur. De eerstvolgende uitkering staat gepland op 15 oktober 2024.

Ontwikkeling van de handelswaarde

De handelswaarde van de participaties wordt, zoals gebruikelijk, beïnvloed door een uitkering vanuit het fonds. Het uitgekeerde bedrag wordt afgetrokken van de totale fondswaarde, wat resulteert in een verlaging van de waarde per participatie. Dit wordt de zogenaamde ex-dividend of ex-uitkering van de handelswaarde genoemd. Hieronder vindt u een schematisch overzicht van de ontwikkeling van de handelswaarde na de stockdividenduitkering van 30 september 2024 en de reguliere uitkering van 15 oktober 2024.



Omzetting van uw belang

Nu de herstructurering succesvol is afgerond, wordt uw huidige belang in Super Winkel Fonds N.V., na toevoeging van het eenmalige extra stockdividend, automatisch omgezet naar een belang in Super Winkel Fonds FGR. U hoeft hiervoor geen verdere actie te ondernemen, aangezien wij reeds toestemming voor de herstructurering hebben ontvangen.

Fiscale voordelen door HIR-mogelijkheden

Het is wellicht goed om te weten dat het fonds nu ook kwalificeert voor het benutten van een herinvesteringsreserve (HIR), onder de daarvoor geldende voorwaarden. Dit biedt fiscale voordelen voor investeerders die eerder een boekwinst hebben gerealiseerd op een vastgoedtransactie en deze onder voorwaarden, willen herinvesteren om uitstel van belastingheffing te realiseren.

NPEX

Vanaf 7 oktober 2024 10:00 uur kunt u participaties kopen of verkopen, middels maandelijkse inkoop of uitgifte door het fonds. Hoe dit precies werkt kunt u lezen op onze website via:

<https://www.npex.nl/effectenbeurs/super-winkel-fonds/aanbod/>

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd. Mocht u naar aanleiding van deze e-mail nog vragen hebben, neemt u dan contact met ons op via telefoonnummer 070 - 385 15 30 of stuur een e-mail naar info@npex.nl. Wij staan u graag te woord.

Met vriendelijke groet,

NPEX