

elektronischer Bundesanzeiger

Die auf den folgenden Seiten gedruckte Bekanntmachung entspricht der Veröffentlichung im Elektronischen Bundesanzeiger.

Daten zur Veröffentlichung:

Veröffentlichungsmedium: Internet
Internet-Adresse: www.ebundesanzeiger.de
Veröffentlichungsdatum: 27. November 2008
Rubrik: Besteuerungsgrundlagen
Art der Bekanntmachung: Besteuerungsgrundlagen
Veröffentlichungspflichtiger: JPMorgan Series II Funds SICAV, Senningerberg
Fondsname: JPMorgan Series II Funds SICAV
ISIN:
Auftragsnummer: 081112046931
Verlagsadresse: Bundesanzeiger Verlagsges. mbH, Amsterdamer Straße 192,
50735 Köln

Dieser Beleg über eine Veröffentlichung im elektronischen Bundesanzeiger hat Dokumentencharakter für Nachweiszwecke. Wir empfehlen daher, diesen Beleg aufzubewahren. Zusätzliche beim Verlag angeforderte Belege sind **kostenpflichtig**.

JPMorgan Series II Funds SICAV

6, Route de Trèves
L-2633 Senningerberg

**Bekanntmachung der Angaben gemäß § 5 Abs. 1 Nr. 3 des InvStG für das am 31. Juli 2008 endende Geschäftsjahr
(Betrag pro Anteil in der Referenzwährung des jeweiligen Teilfonds)**

JPMorgan Series II Funds SICAV JPMorgan Series II Funds – GBP - Klasse JF GBP

Steuerliche Angaben zum 31. Juli 2008 gemäß § 5 Abs. 1 InvStG

ISIN Nummer: LU0118410314

	Privatanleger ¹ GBP	Betrieblicher Anleger (KStG) ¹ GBP	Betrieblicher Anleger (EStG) ¹ GBP
Betrag der Ausschüttung			
Ausschüttungsgleiche Erträge	10.1976	10.1976	10.1976
Ausgeschüttete Erträge			
Darin enthaltene Beträge:			
Steuerfreie Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr. 1 S. 1 InvStG	0.0000	0.0000	0.0000
Erträge, die dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen (i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG)	0.0000	0.0000	0.0000
Erträge, die der Steuerbefreiung i.S.d. § 8b Abs. 1 KStG unterliegen	0.0000	0.0000	0.0000
Veräußerungsgewinne i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG	0.0000	0.0000	0.0000

	Privatanleger ¹ GBP	Betrieblicher Anleger (KStG) ¹ GBP	Betrieblicher Anleger (EStG) ¹ GBP
Veräußerungsgewinne i.S.d. § 8b Abs. 2 KStG	0.0000	0.0000	0.0000
Erträge, die aufgrund DBA steuerfrei sind	0.0000	0.0000	0.0000
Ausl. Einkünfte für Quellensteuer-Anrechnung	0.0000	0.0000	0.0000
Ausl. Einkünfte für Anrechnung von fiktiver Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2a InvStG	-	2.9931	2.9931
Bemessungsgrundlage ZASt	0.0000	0.0000	0.0000
Bemessungsgrundlage KapESt	0.0000	0.0000	0.0000
Anzurechnende/zu erstattende ZASt i.H.v. 30,00%	0.0000	0.0000	0.0000
Anzurechnende/zu erstattende KapESt i.H.v. 20,00%	0.0000	0.0000	0.0000
Anrechenbare ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
Abziehbare ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
Fiktive ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
Absetzung für Abnutzung oder Substanzverringerung	0.0000	0.0000	0.0000
Körperschaftsteuerminderungsbetrag nach § 37 Abs. 3 KStG	0.0000	0.0000	0.0000

JPMorgan Series II Funds SICAV
JPMorgan Series II Funds - GBP – Klasse JPM GBP

Steuerliche Angaben zum 31. Juli 2008 gemäß § 5 Abs. 1 InvStG

ISIN Nummer: LU0055976681

	Privatanleger ¹ GBP	Betrieblicher Anleger (KStG) ¹ GBP	Betrieblicher Anleger (EStG) ¹ GBP
Betrag der Ausschüttung			
Ausschüttungsgleiche Erträge	0.4714	0.4714	0.4714
Ausgeschüttete Erträge			
Darin enthaltene Beträge:			
Steuerfreie Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr. 1 S. 1 InvStG	0.0000	0.0000	0.0000
Erträge, die dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen (i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG)	0.0000	0.0000	0.0000
Erträge, die der Steuerbefreiung i.S.d. § 8b Abs. 1 KStG unterliegen	0.0000	0.0000	0.0000
Veräußerungsgewinne i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG	0.0000	0.0000	0.0000
Veräußerungsgewinne i.S.d. § 8b Abs. 2 KStG	0.0000	0.0000	0.0000
Erträge, die aufgrund DBA steuerfrei sind	0.0000	0.0000	0.0000
Ausl. Einkünfte für Quellensteuer-Anrechnung	0.0000	0.0000	0.0000
Ausl. Einkünfte für Anrechnung von fiktiver Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2a InvStG	-	0.1384	0.1384
Bemessungsgrundlage ZAST	0.0000	0.0000	0.0000
Bemessungsgrundlage KapESt	0.0000	0.0000	0.0000

	Privatanleger ¹ GBP	Betrieblicher Anleger (KStG) ¹ GBP	Betrieblicher Anleger (EStG) ¹ GBP
Anzurechnende/zu erstattende ZASt i.H.v. 30,00%	0.0000	0.0000	0.0000
Anzurechnende/zu erstattende KapESt i.H.v. 20,00%	0.0000	0.0000	0.0000
Anrechenbare ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
Abziehbare ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
Fiktive ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
Absetzung für Abnutzung oder Substanzverringerung	0.0000	0.0000	0.0000
Körperschaftsteuerminderungsbetrag nach § 37 Abs. 3 KStG	0.0000	0.0000	0.0000

**JPMorgan Series II Funds SICAV
JPMorgan Series II Funds - USD – Klasse JF USD**

Steuerliche Angaben zum 31. Juli 2008 gemäß § 5 Abs. 1 InvStG

ISIN Nummer: LU0118410405

	Privatanleger ¹ USD	Betrieblicher Anleger (KStG) ¹ USD	Betrieblicher Anleger (EStG) ¹ USD
Betrag der Ausschüttung			
Ausschüttungsgleiche Erträge	5.9684	5.9684	5.9684
Ausgeschüttete Erträge			
Darin enthaltene Beträge:			
Steuerfreie Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr. 1 S. 1 InvStG	0.0000	0.0000	0.0000

	Privatanleger ¹ USD	Betrieblicher Anleger (KStG) ¹ USD	Betrieblicher Anleger (EStG) ¹ USD
Erträge, die dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen (i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG)	0.0000	0.0000	0.0000
Erträge, die der Steuerbefreiung i.S.d. § 8b Abs. 1 KStG unterliegen	0.0000	0.0000	0.0000
Veräußerungsgewinne i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG	0.0000	0.0000	0.0000
Veräußerungsgewinne i.S.d. § 8b Abs. 2 KStG	0.0000	0.0000	0.0000
Erträge, die aufgrund DBA steuerfrei sind	0.0000	0.0000	0.0000
Ausl. Einkünfte für Quellensteuer-Anrechnung	0.0000	0.0000	0.0000
Ausl. Einkünfte für Anrechnung von fiktiver Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2a InvStG	-	1.4339	1.4339
Bemessungsgrundlage ZAST	0.0000	0.0000	0.0000
Bemessungsgrundlage KapESt	0.0000	0.0000	0.0000
Anzurechnende/zu erstattende ZAST i.H.v. 30,00%	0.0000	0.0000	0.0000
Anzurechnende/zu erstattende KapESt i.H.v. 20,00%	0.0000	0.0000	0.0000
Anrechenbare ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
Abziehbare ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
Fiktive ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
Absetzung für Abnutzung oder Substanzverringerung	0.0000	0.0000	0.0000

	Privatanleger ¹ USD	Betrieblicher Anleger (KStG) ¹ USD	Betrieblicher Anleger (EStG) ¹ USD
Körperschaftsteuerminderungsbetrag nach § 37 Abs. 3 KStG	0.0000	0.0000	0.0000

JPMorgan Series II Funds SICAV
JPMorgan Series II Funds - USD – Klasse JPM USD

Steuerliche Angaben zum 31. Juli 2008 gemäß § 5 Abs. 1 InvStG

ISIN Nummer: LU0054956445

	Privatanleger ¹ USD	Betrieblicher Anleger (KStG) ¹ USD	Betrieblicher Anleger (EStG) ¹ USD
Betrag der Ausschüttung			
Ausschüttungsgleiche Erträge	0.6279	0.6279	0.6279
Ausgeschüttete Erträge			
Darin enthaltene Beträge:			
Steuerfreie Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr. 1 S. 1 InvStG	0.0000	0.0000	0.0000
Erträge, die dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen (i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG)	0.0000	0.0000	0.0000
Erträge, die der Steuerbefreiung i.S.d. § 8b Abs. 1 KStG unterliegen	0.0000	0.0000	0.0000
Veräußerungsgewinne i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG	0.0000	0.0000	0.0000
Veräußerungsgewinne i.S.d. § 8b Abs. 2 KStG	0.0000	0.0000	0.0000
Erträge, die aufgrund DBA steuerfrei sind	0.0000	0.0000	0.0000

	Privatanleger ¹ USD	Betrieblicher Anleger (KStG) ¹ USD	Betrieblicher Anleger (EStG) ¹ USD
Ausl. Einkünfte für Quellensteuer-Anrechnung	0.0000	0.0000	0.0000
Ausl. Einkünfte für Anrechnung von fiktiver Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2a InvStG	-	0.1508	0.1508
Bemessungsgrundlage ZASSt	0.0000	0.0000	0.0000
Bemessungsgrundlage KapESt	0.0000	0.0000	0.0000
Anzurechnende/zu erstattende ZASSt i.H.v. 30,00%	0.0000	0.0000	0.0000
Anzurechnende/zu erstattende KapESt i.H.v. 20,00%	0.0000	0.0000	0.0000
Anrechenbare ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
Abziehbare ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
Fiktive ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
Absetzung für Abnutzung oder Substanzverringerung	0.0000	0.0000	0.0000
Körperschaftsteuerminderungsbetrag nach § 37 Abs. 3 KStG	0.0000	0.0000	0.0000

**JPMorgan Series II Funds SICAV
JPMorgan Series II Funds - EUR – Klasse JF EUR**

Steuerliche Angaben zum 31. Juli 2008 gemäß § 5 Abs. 1 InvStG

ISIN Nummer: LU0118409811

	Privatanleger ¹ EUR	Betrieblicher Anleger (KStG) ¹ EUR	Betrieblicher Anleger (EStG) ¹ EUR
Betrag der Ausschüttung			
Ausschüttungsgleiche Erträge	5.1538	5.1538	5.1538
Ausgeschüttete Erträge			
Darin enthaltene Beträge:			
Steuerfreie Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr. 1 S. 1 InvStG	0.0000	0.0000	0.0000
Erträge, die dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen (i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG)	0.0000	0.0000	0.0000
Erträge, die der Steuerbefreiung i.S.d. § 8b Abs. 1 KStG unterliegen	0.0000	0.0000	0.0000
Veräußerungsgewinne i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG	0.0000	0.0000	0.0000
Veräußerungsgewinne i.S.d. § 8b Abs. 2 KStG	0.0000	0.0000	0.0000
Erträge, die aufgrund DBA steuerfrei sind	0.0000	0.0000	0.0000
Ausl. Einkünfte für Quellensteuer-Anrechnung	0.0000	0.0000	0.0000
Ausl. Einkünfte für Anrechnung von fiktiver Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2a InvStG	-	2.0205	2.0205
Bemessungsgrundlage ZAST	0.0000	0.0000	0.0000
Bemessungsgrundlage KapESt	0.0000	0.0000	0.0000
Anzurechnende/zu erstattende ZAST i.H.v. 30,00%	0.0000	0.0000	0.0000

	Privatanleger ¹ EUR	Betrieblicher Anleger (KStG) ¹ EUR	Betrieblicher Anleger (EStG) ¹ EUR
Anzurechnende/zu erstattende KapESt i.H.v. 20,00%	0.0000	0.0000	0.0000
Anrechenbare ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
Abziehbare ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
Fiktive ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
Absetzung für Abnutzung oder Substanzverringerung	0.0000	0.0000	0.0000
Körperschaftsteuerminderungsbetrag nach § 37 Abs. 3 KStG	0.0000	0.0000	0.0000

**JPMorgan Series II Funds SICAV
JPMorgan Series II Funds - EUR – Klasse JPM EUR**

Steuerliche Angaben zum 31. Juli 2008 gemäß § 5 Abs. 1 InvStG

ISIN Nummer: LU0036654373

	Privatanleger ¹ EUR	Betrieblicher Anleger (KStG) ¹ EUR	Betrieblicher Anleger (EStG) ¹ EUR
Betrag der Ausschüttung			
Ausschüttungsgleiche Erträge	0.3483	0.3483	0.3483
Ausgeschüttete Erträge			
Darin enthaltene Beträge:			
Steuerfreie Veräußerungsgewinne i.S.d. § 2 Abs. 3 Nr. 1 S. 1 InvStG	0.0000	0.0000	0.0000
Erträge, die dem Halbeinkünfteverfahren unterliegen (i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG)	0.0000	0.0000	0.0000

	Privatanleger ¹ EUR	Betrieblicher Anleger (KStG) ¹ EUR	Betrieblicher Anleger (EStG) ¹ EUR
Erträge, die der Steuerbefreiung i.S.d. § 8b Abs. 1 KStG unterliegen	0.0000	0.0000	0.0000
Veräußerungsgewinne i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG	0.0000	0.0000	0.0000
Veräußerungsgewinne i.S.d. § 8b Abs. 2 KStG	0.0000	0.0000	0.0000
Erträge, die aufgrund DBA steuerfrei sind	0.0000	0.0000	0.0000
Ausl. Einkünfte für Quellensteuer-Anrechnung	0.0000	0.0000	0.0000
Ausl. Einkünfte für Anrechnung von fiktiver Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
Erträge i.S.d. § 2 Abs. 2a InvStG	-	0.1365	0.1365
Bemessungsgrundlage ZASSt	0.0000	0.0000	0.0000
Bemessungsgrundlage KapESt	0.0000	0.0000	0.0000
Anzurechnende/zu erstattende ZASSt i.H.v. 30,00%	0.0000	0.0000	0.0000
Anzurechnende/zu erstattende KapESt i.H.v. 20,00%	0.0000	0.0000	0.0000
Anrechenbare ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
Abziehbare ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
Fiktive ausländische Quellensteuer	0.0000	0.0000	0.0000
Absetzung für Abnutzung oder Substanzverringerung	0.0000	0.0000	0.0000
Körperschaftsteuerminderungsbetrag nach § 37 Abs. 3 KStG	0.0000	0.0000	0.0000

¹ Aufgrund der laufenden Abstimmungen mit dem Bundesfinanzministerium wurde die Vorschrift des § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 4 Satz 2 EStG ggf. entsprechend der Regelung des BMF-Einführungsschreibens zum InvStG vom 02. 06. 2005, ohne Berücksichtigung der BFH-Urteile vom 20.11.2006 (VIII R 97/02), vom 13.12.2006 (VIII R 06/05), sowie vom 11.07.2006 (VIII R 67/04) zu Einzelfragen im Zusammenhang mit der Besteuerung von Finanzinnovationen angewendet.

Diese Veröffentlichung erfolgt vorbehaltlich der Prüfung durch das Bundeszentralamt für Steuern.

Der Jahresbericht ist am Sitz der Gesellschaft erhältlich.

JPMorgan Series II Funds SICAV

An die

JPMorgan Series II Funds SICAV
6, route de Trèves
L-2633 Senningerberg

Bescheinigung nach § 5 Abs. 1 Nr. 3 InvStG

Die JPMorgan Series II Funds SICAV (nachfolgend: die Gesellschaft) hat uns beauftragt, gemäß § 5 Abs. 1 Nr. 3 Investmentsteuergesetz (InvStG) zu bestätigen, dass die von der Gesellschaft für das am 31. Juli 2008 endende Geschäftsjahr der JPMorgan Series II Funds SICAV mit den oben genannten Teilfonds und Anteilklassen zu veröffentlichenden Angaben gemäß § 5 Abs. 1 Nr. 1 und 2 InvStG nach den anzuwendenden Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt wurden.

Die Verantwortung für die Ermittlung und Veröffentlichung der steuerlichen Angaben nach § 5 Abs. 1 Nr. 1 und 2 InvStG liegt bei den gesetzlichen Vertretern der Gesellschaft.

Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten zu beurteilen, ob die von der Gesellschaft nach den Vorschriften des InvStG zu machenden Angaben nach den anzuwendenden Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt wurden.

Wir haben unsere Tätigkeiten unter entsprechender Beachtung international anerkannter Prüfungsstandards (ISAE 3000) ausgeführt. Danach ist die Tätigkeit so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die Angaben nach § 5 Abs. 1 Nr. 1 und 2 InvStG frei von wesentlichen Fehlern sind. Im Rahmen unserer Tätigkeit werden die Wirksamkeit des auf die Ermittlung der Angaben nach § 5 Abs. 1 Nr. 1 und 2 InvStG bezogenen internen Kontrollsystems sowie die Nachweise für die steuerlichen Angaben überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Unsere Arbeiten umfassten auch eine Beurteilung der Auslegung der angewandten Steuergesetze durch die Gesellschaft. Die von der Gesellschaft gewählte Auslegung war dann nicht zu beanstanden, wenn sie in vertretbarer Weise auf Gesetzesmaterialien, Rechtsprechung, einschlägige Fachliteratur und veröffentlichte Auffassungen der Finanzverwaltung gestützt werden konnte. Wir weisen darauf hin, dass eine künftige Rechtsentwicklung und insbesondere Rechtsprechung eine andere Beurteilung der von der Gesellschaft vertretenen Auslegung notwendig machen kann.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Tätigkeit eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Auf dieser Grundlage bescheinigen wir der Gesellschaft, dass die Angaben nach § 5 Abs. 1 Nr. 1 und 2 InvStG für die JPMorgan Series II Funds SICAV mit den oben genannten Teilfonds und Anteilklassen nach den anwendbaren Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt wurden.

Diese Bescheinigung wurde für die oben genannten Teilfonds und Anteilklassen der JPMorgan Series II Funds SICAV, an welche sie adressiert ist, zum Zwecke der Veröffentlichung nach § 5 Abs. 1 Nr. 3 InvStG erstellt. Sie darf ohne unsere schriftliche Zustimmung nicht für andere Zwecke verwendet werden.

Luxemburg, den 2. Oktober 2008

PricewaterhouseCoopers S.à r.l.
Réviseur d'entreprises
Vertreten durch

Marc Schernberg, Partner

Oliver Weber, Partner