



ACTUARIELE PENSIOENOVERDRACHT BEREKENING

In geval van reorganisaties kan het voorkomen dat een pensioen moet worden overgedragen van de ene BV naar een nadere. Een overdracht moet gebeuren met behulp van goedkoopmansgedrag volgens de fiscus.

In het Besluit van 3 juli 2008, nr. CPP2008/447M van de belastingdienst zijn de spelregels voor een overdracht van een pensioenvoorziening neergelegd. De uitgangspunten kunnen behoorlijk ingewikkeld worden en tot het nemen van winst en verlies tussen de BV's. Vooral als er sprake is van indexatie kan e.e.a. ingewikkeld worden.

In de praktijk wil bij een interne reorganisatie de belastingdienst wel eens een alternatief voor dit besluit goedkeuren. Kortom wij maken graag de berekening voor je. En nog liever stemmen wij het hele proces van pensioenoverdracht voor je af. Hier kun je alleen de berekening aanschaffen, om het afstemmen door ons te laten regelen zal je contact met ons moeten opnemen.

Bestel de pensioenberekening die je nodig hebt en reken af. Verstuur vervolgens de onderstaande gegevens op naar info@pensioenberekening-dga.nl en wij sturen je per mail de pensioenberekening naar je toe. Voor een snelle afhandeling van je pensioenberekening stuur je ons de volgende gegevens toe:

- Verzamelloonstaat van het betreffende boekjaar of het jaaroverzicht indien er geen loonwijziging is geweest. Indien er een bijtelling van de auto in het loon is verdisconteerd, meld je dat;
- De pensioenberekening van het voorgaande boekjaar;
- NAW gegevens incl. geboorte datum van de pensioengerechtigde en zijn partner;
- Gegevens van de onderneming;
- De pensioenovereenkomst;
- Financiële gegevens eventuele externe pensioenen;
- Eventuele overige opmerking/bijzonderheden in de bijgaande mail zoals indexaties, overige bijzonderheden, etc., etc.;

Mocht je niet alle gegevens hebben en dat komt in de praktijk wel eens voor, dan kun je dat uiteraard vermelden in je mail. Vaak is een pensioenberekening wel op te maken zonder alle voornoemde gegevens. Sommige gegevens zijn echter essentieel en te beschouwen als een conditio sine qua non. Mocht je er niet uitkomen dan kan je ons bellen of mailen!

PENSIOENBEREKENING-DGA

Pensioenberekening-DGA
Mr R. Touw FB
Rivierenlaan 85
2641 VZ PIJNACKER

www.pensioenberekening-dga.nl
T 015 700 97 14
F 084 830 54 69
E info@fiscaalcontract.nl

KvK 27336819
ABN 89.50.56.550
Lid NEVOA
Lid RB