

De adviesonderwerpen van Addify



Internationaal



IB-ondernemer



Overlijden



Schenken



Ondernemings-
structuur wijzigen



Samenwerken



Afspraken dga
en bv



Privéfinanciën



Onderneming
uitoefenen



Werknemers



Meer weten? Kijk op sdu.nl/addify

Sdu

De adviesonderwerpen van Addify



Internationaal

MDR/DAC6

- + Grensoverschrijdende (agressieve) constructies
- + Wezenskenmerken en main benefit test
- + Meldingsplicht
- + Risico's van (niet) melden

Internationale herstructurering

Verzekeringsplicht dga

- + Sociale zekerheid in Nederland
- + Verzekeringsplicht dga, partner en kinderen
- + Gevolgen verzekeringsplicht in Nederland
- + Vrijwillig verzekeren dga
- + Grensoverschrijdende activiteiten dga

Btw over de grens (binnen de EU)

- + Diensten
- + Goederen
- + Afhaaltransacties
- + ABC-leveringen

Btw over de grens (buiten de EU)

Personeel over de grens (NL in vanuit EU)

- + Vaststellen inhoudingsplicht
- + Belasting- en verzekeringsplicht werknemer in Nederland
- + Omvang loon
- + 30%-regeling
- + Socialeverzekeringsplicht ingekomen werknemer
- + Werk- en verblijfsvergunningen
- + Detachering of uitzendbureau
- + Inlenersaansprakelijkheid

Personeel over de grens (NL uit)

- + Vaststellen inhoudingsplicht
- + Belasting- en verzekeringsplicht werknemer in Nederland
- + Detachering
- + Vaste inrichting of vaste vertegenwoordiger
- + Salary split

De adviesonderwerpen van Addify



IB-ondernemer

Samenwerkingsverband algemene keuze

- + Redenen samenwerkingsverband
- + Samenwerkingsvormen en eisen per vorm
- + Samenwerkingsverband opzetten (praktisch)
- + Man-vrouwfirma
- + Samenwerkingsverband met eigen bv

Samenwerkingsverband cv

- + Natuurlijke personen, rechtspersonen of een hybride cv
- + Aangaan cv (praktisch, juridisch en fiscaal)
- + Inhoud cv-overeenkomst
- + Inbreng bestaande onderneming
- + Tijdens het bestaan van de cv
- + Beëindiging cv

Samenwerkingsverband maatschap

- + Natuurlijke personen, rechtspersonen of een hybride maatschap
- + Aangaan maatschap (praktisch,

juridisch en fiscaal)

- + Inhoud maatschapsovereenkomst
- + Inbreng bestaande onderneming
- + Tijdens het bestaan van de maatschap
- + Beëindiging maatschap

Samenwerkingsverband vof

- + Natuurlijke personen, rechtspersonen of een hybride vof
- + Aangaan vof (praktisch, juridisch en fiscaal)
- + Inhoud vof-overeenkomst
- + Inbreng bestaande onderneming
- + Tijdens het bestaan van de vof
- + Beëindiging vof

Bedrijfsoverdracht IB-onderneming

- + Eenmanszaak of samenwerkingsverband
- + Verkopen, schenken of vererven (blijft IB-onderneming)
- + Doorschuifregelingen (3.62/3.63 IB)
- + Uitstel van betaling

- + Lijfrente
- + BOR
- + Bijzondere vormen overdracht (winstrecht, ingroeien, verhuren)
- + Vastgoed

Staking IB-onderneming

- + Juridische aspecten
- + Fiscale gevolgen
- + Stakingswinst ondernemer
- + Einde tbs
- + Stakingslijfrente

Inbreng

- + IB-onderneming inbrengen in bv
- + Redenen voor inbreng in bv
- + Eén bv of meerdere bv's
- + Wel of geen faciliteit
- + Wijze van uitvoering
- + Fiscale faciliteiten (3.65/3.129 IB, 15-1-e WBRV)

Financiële planning juridische afspraken en nalatenschapsplanning

- + Huwelijkse voorwaarden
- + Samenlevingscontracten
- + Testament
- + Levenstestament
- + Vermogensoverdracht tijdens leven
- + Opvolging onderneming
- + Familiestatuu
- + STAK

Financiële planning verzekeren voor onvoorziene gebeurtenissen

- + Risico van overlijden
- + Nabestaandenpensioen en -lijfrente
- + Risico arbeidsongeschiktheid
- + Vrijwillig of particulier verzekeren
- + Broodfonds

Overlijden

- + Nalatenschap civiel en fiscaal
- + Fictieve verkrijgingen krachtens erfrecht
- + Testament of wettelijk erfrecht

- + Wilsrechten
- + Wettelijke rechten
- + Legitieme portie
- + Praktische zaken
- + Aangifte erfbelasting

Vastgoed aankoop en eigendom

- + Binnenland
- + Beleggen
- + Ontwikkelen
- + Bedrijfsmiddel of voorraad
- + Overdrachtsbelasting
- + Omzetbelasting
- + Optie btw-belaste levering

Vastgoed verkoop

- + Binnenland
- + Belegging
- + Na ontwikkeling
- + Bedrijfsmiddel of voorraad
- + Overdrachtsbelasting
- + Omzetbelasting
- + Optie btw-belaste levering

Meer weten? Kijk op sdu.nl/addify

KIES EEN ANDER ADVIESONDERWERP >

Sdu

De adviesonderwerpen van Addify



Overlijden

Bedrijfsoverdracht IB-onderneming

- + Eenmanszaak of samenwerkingsverband
- + Verkopen, schenken of vererven (blijft IB-onderneming)
- + Doorschuifregelingen (3.62/3.63 IB)
- + Uitstel van betaling
- + Lijfrente
- + BOR
- + Bijzondere vormen overdracht (winstrecht, ingroeien, verhuren)
- + Vastgoed

Bedrijfsoverdracht bv

- + Overdracht van alle activa en passiva
- + Overdracht van alle in bezit zijnde aandelen
- + Verkopen, schenken of vererven
- + Doorschuifregelingen (4.17a/4.17b/4.17c IB)
- + Onbelast dividend na overlijden (4.12a IB)

- + Uitstel van betaling
- + BOR
- + Vastgoed en art. 4 WBRV-lichamen

Financiële planning algemeen

- + Redenen financiële planning
- + Inkomens- en uitgavenplanning

Financiële planning oudedagsvoorzieningen

- + Overheidspensioen
- + Werkgeverspensioen
- + Lijfrente en sparen
- + Via de eigen onderneming

Financiële planning vermogen opbouwen in box 1, 2 of 3

- + Vermogensplanning
- + Box 1, 2 en 3 en overig vermogen
- + Optimaliseren door spreiden over de bv en privé
- + Beleggen in een familiefonds

Financiële planning juridische afspraken en nalatenschapsplanning

- + Huwelijkse voorwaarden
- + Samenlevingscontracten
- + Testament
- + Levenstestament
- + Vermogensoverdracht tijdens leven
- + Opvolging onderneming
- + Familiestatuu
- + STAK

Financiële planning verzekeren voor onvoorziene gebeurtenissen

- + Risico van overlijden
- + Nabestaandenpensioen en -lijfrente
- + Risico arbeidsongeschiktheid
- + Vrijwillig of particulier verzekeren
- + Broodfonds

Overlijden

- + Nalatenschap civiel en fiscaal
- + Fictieve verkrijgingen krachtens erfrecht
- + Testament of wettelijk erfrecht
- + Wilsrechten
- + Wettelijke rechten
- + Legitieme portie
- + Praktische zaken
- + Aangifte erfbelasting

De adviesonderwerpen van Addify



Schenken

Bedrijfsoverdracht IB-onderneming

- + Eenmanszaak of samenwerkingsverband
- + Verkopen, schenken of vererven (blijft IB-onderneming)
- + Doorschuifregelingen (3.62/3.63 IB)
- + Uitstel van betaling
- + Lijfrente
- + BOR
- + Bijzondere vormen overdracht (winstrecht, ingroeien, verhuren)
- + Vastgoed

Bedrijfsoverdracht bv

- + Overdracht van alle activa en passiva
- + Overdracht van alle in bezit zijnde aandelen
- + Verkopen, schenken of vererven
- + Doorschuifregelingen (4.17a/4.17b/4.17c IB)

- + Onbelast dividend na overlijden (4.12a IB)
- + Uitstel van betaling
- + BOR
- + Vastgoed en art. 4 WBRV-lichamen

Financiële planning algemeen

- + Redenen financiële planning
- + Inkomens- en uitgavenplanning

Financiële planning oudedagsvoorzieningen

- + Overheidspensioen
- + Werkgeverspensioen
- + Lijfrente en sparen
- + Via de eigen onderneming

Financiële planning vermogen opbouwen in box 1, 2 of 3

- + Vermogensplanning
- + Box 1, 2 en 3 en overig vermogen
- + Optimaliseren door spreiden over de bv en privé
- + Beleggen in een familiefonds

Financiële planning juridische afspraken en nalatenschapsplanning

- + Huwelijkse voorwaarden
- + Samenlevingscontracten
- + Testament
- + Levenstestament
- + Vermogensoverdracht tijdens leven
- + Opvolging onderneming
- + Familiestatuuut
- + STAK

Schenken

- + Niet: schenken van ondernemingsvermogen
- + Beschikbaar schenkvermogen vaststellen
- + Redenen om te schenken
- + Speciale schenkingsvrijstellingen (geen BOR)
- + Eenmalig verhoogde vrijstelling
- + Pre-brede-herwaarderingspolis
- + Schenken op papier
- + Bijzondere bepalingen (bijv. uitsluitingsclausule)

De adviesonderwerpen van Addify



Ondernemings- structuur wijzigen

Bedrijfsoverdracht IB-onderneming

- + Eenmanszaak of samenwerkingsverband
- + Verkopen, schenken of erven (blijft IB-onderneming)
- + Doorschuifregelingen (3.62/3.63 IB)
- + Uitstel van betaling
- + Lijfrente
- + BOR
- + Bijzondere vormen overdracht (winstrecht, ingroeien, verhuren)
- + Vastgoed

Bedrijfsoverdracht bv

- + Overdracht van alle activa en passiva
- + Overdracht van alle in bezit zijnde aandelen
- + Verkopen, schenken of erven
- + Doorschuifregelingen (4.17a/4.17b/4.17c IB)
- + Onbelast dividend na overlijden (4.12a IB)
- + Uitstel van betaling
- + BOR

- + Vastgoed en art. 4 WBRV-lichamen

Staking ib-onderneming

- + Juridische aspecten
- + Fiscale gevolgen
- + Stakingswinst ondernemer
- + Einde tbs
- + Stakingslijfrente

Staking bv

- + Juridische aspecten
- + Turboliquidatie
- + Fiscale gevolgen
- + Oudedagsvoorzieningen op de balans

Internationale herstructurering

Herstructureren algemeen

- + Wijzigen ondernemingsstructuur met bv('s)
- + Redenen voor herstructurering
- + Aandelen of activa en passiva overdragen

- + Fusie of splitsing met of zonder faciliteit
- + Indirecte belastingheffing en overige kosten

Herstructureren aandelenfusie

- + Wijze van uitvoering
- + Wel of geen faciliteit
- + Fiscale faciliteiten (3.55/4.41 IB)

Herstructureren bedrijfsfusie

- + Wijze van uitvoering
- + Wel of geen faciliteit
- + Fiscale faciliteiten (14 VPB, 15-1-h WBRV)

Herstructureren binnen de fiscale eenheid

- + Mogelijkheden
- + Sanctie bij verbreking (15ai VPB)
- + Bedrijfsfusie binnen fiscale eenheid
- + Fiscale faciliteit (15-1-h WBRV)

Herstructureren juridische fusie

- + Wijze van uitvoering

- + Wel of geen faciliteit
- + Fiscale faciliteiten (14b VPB, 3.57/4.41 IB, 15-1-h WBRV)

Herstructureren splitsen

- + Wijze van uitvoering
- + Wel of geen faciliteit
- + Fiscale faciliteiten (14a VPB, 3.56/4.41 IB, 15-1-h WBRV)

Inbreng

- + IB-onderneming inbrengen in bv
- + Redenen voor inbreng in bv
- + Eén bv of meerdere bv's
- + Wel of geen faciliteit
- + Wijze van uitvoering
- + Fiscale faciliteiten (3.65/3.129 IB, 15-1-e WBRV)

Financiële planning juridische afspraken en nalatenschapsplanning

- + Huwelijksvoorwaarden
- + Samenlevingscontracten
- + Testament

- + Levenstestament
- + Vermogensoverdracht tijdens leven
- + Opvolging onderneming
- + Familiestatuu
- + STAK

Vastgoed aankoop en eigendom

- + Binnenland
- + Beleggen
- + Ontwikkelen
- + Bedrijfsmiddel of voorraad
- + Overdrachtsbelasting
- + Omzetbelasting
- + Optie btw-belaste levering

Vastgoed verkoop

- + Binnenland
- + Belegging
- + Na ontwikkeling
- + Bedrijfsmiddel of voorraad
- + Overdrachtsbelasting
- + Omzetbelasting
- + Optie btw-belaste levering

De adviesonderwerpen van Addify



Samenwerken

Samenwerkingsverband algemene keuze

- + Redenen samenwerkingsverband
- + Samenwerkingsvormen en eisen per vorm
- + Samenwerkingsverband opzetten (praktisch)
- + Man-vrouwfirma
- + Samenwerkingsverband met eigen bv

Samenwerkingsverband cv

- + Natuurlijke personen, rechtspersonen of een hybride cv
- + Aangaan cv (praktisch, juridisch en fiscaal)
- + Inhoud cv-overeenkomst
- + Inbreng bestaande onderneming
- + Tijdens het bestaan van de cv
- + Beëindiging cv

Samenwerkingsverband maatschap

- + Natuurlijke personen, rechtspersonen of een hybride maatschap
- + Aangaan maatschap (praktisch, juridisch en fiscaal)
- + Inhoud maatschapsovereenkomst
- + Inbreng bestaande onderneming
- + Tijdens het bestaan van de maatschap
- + Beëindiging maatschap

Samenwerkingsverband vof

- + Natuurlijke personen, rechtspersonen of een hybride vof
- + Aangaan vof (praktisch, juridisch en fiscaal)
- + Inhoud vof-overeenkomst
- + Inbreng bestaande onderneming
- + Tijdens het bestaan van de vof
- + Beëindiging vof

Internationale herstructurering

Herstructureren algemeen

- + Wijzigen ondernemingsstructuur met bv('s)
- + Redenen voor herstructurering
- + Aandelen of activa en passiva overdragen
- + Fusie of splitsing met of zonder faciliteit
- + Indirecte belastingheffing en overige kosten

Herstructureren aandelenfusie

- + Wijze van uitvoering
- + Wel of geen faciliteit
- + Fiscale faciliteiten (3.55/4.41 IB)

Herstructureren bedrijfsfusie

- + Wijze van uitvoering
- + Wel of geen faciliteit
- + Fiscale faciliteiten (14 VPB, 15-1-h WBRV)

Herstructureren binnen de fiscale eenheid

- + Mogelijkheden
- + Sanctie bij verbreking (15ai VPB)
- + Bedrijfsfusie binnen fiscale eenheid
- + Fiscale faciliteit (15-1-h WBRV)

Herstructureren juridische fusie

- + Wijze van uitvoering
- + Wel of geen faciliteit
- + Fiscale faciliteiten (14b VPB, 3.57/4.41 IB, 15-1-h WBRV)

Herstructureren splitsen

- + Wijze van uitvoering
- + Wel of geen faciliteit
- + Fiscale faciliteiten (14a VPB, 3.56/4.41 IB, 15-1-h WBRV)

Aandeelhoudersovereenkomst

- + Redenen voor een aandeelhoudersovereenkomst
- + Inhoud aandeelhoudersovereenkomst

De adviesonderwerpen van Addify



Afspraken dga en bv

Aandeelhoudersovereenkomst

- + Redenen voor een aandeelhoudersovereenkomst
- + Inhoud aandeelhoudersovereenkomst

Gebruikelijk loon

- + Doelgroep van de regeling
- + Omvang gebruikelijk loon vaststellen
- + Innovatieve startups

Salarioptimalisatie

- + Positie van de dga bepalen
- + Werkkostenregeling voor de dga
- + Fiets van de zaak voor de dga
- + Dividend voor de dga
- + Beloning partner dga

Arbeidsovereenkomst dga

- + Begrip dienstbetrekking
- + Redenen schriftelijke arbeidsovereenkomst dga
- + Inhoud arbeidsovereenkomst dga

Verzekeringsplicht dga

- + Sociale zekerheid in Nederland
- + Verzekeringsplicht dga, partner en kinderen
- + Gevolgen verzekeringsplicht in Nederland
- + Vrijwillig verzekeren dga
- + Grensoverschrijdende activiteiten dga

Auto dga

- + Gebruik auto dga: zakelijk of privé
- + Wijze van aankoop
- + Privégebruik en eigen bijdrage dga
- + Type auto
- + Voordelen milieuvriendelijke auto dga

Managementovereenkomst

- + Redenen managementovereenkomst
- + Btw-gevolgen

Lenen van de bv

- + Maximale omvang lening
- + Vereisten zakelijkheid
- + Lening met onzakelijke elementen
- + Schijnlening
- + Onzakelijke lening
- + Wet excessief lenen bij eigen vennootschap

De adviesonderwerpen van Addify



Privéfinanciën

Salarisoptimalisatie

- + Positie van de dga bepalen
- + Werkkostenregeling voor de dga
- + Fiets van de zaak voor de dga
- + Dividend voor de dga
- + Beloning partner dga

Verzekeringsplicht dga

- + Sociale zekerheid in Nederland
- + Verzekeringsplicht dga, partner en kinderen
- + Gevolgen verzekeringsplicht in Nederland
- + Vrijwillig verzekeren dga
- + Grensoverschrijdende activiteiten dga

Auto dga

- + Gebruik auto dga: zakelijk of privé
- + Wijze van aankoop
- + Privégebruik en eigen bijdrage dga
- + Type auto
- + Voordelen milieuvriendelijke auto dga

Eigen woning

- + Definitie
- + Fictieve eigen woning
- + Eigenwoningschuld
- + KEW, SEW en BEW
- + Bijleenregeling
- + Aflossingsverplichting
- + Overdrachtsbelasting
- + Echtscheiding

Vastgoed aankoop en eigendom

- + Binnenland
- + Beleggen
- + Ontwikkelen
- + Bedrijfsmiddel of voorraad
- + Overdrachtsbelasting
- + Omzetbelasting
- + Optie btw-belaste levering

Vastgoed verkoop

- + Binnenland
- + Belegging
- + Na ontwikkeling

- + Bedrijfsmiddel of voorraad
- + Overdrachtsbelasting
- + Omzetbelasting
- + Optie btw-belaste levering

Financiële planning algemeen

- + Redenen financiële planning
- + Inkomens- en uitgavenplanning

Financiële planning oudedagsvoorzieningen

- + Overheidspensioen
- + Werkgeverspensioen
- + Lijfrente en sparen
- + Via de eigen onderneming

Financiële planning vermogen opbouwen in box 1, 2 of 3

- + Vermogensplanning
- + Box 1, 2 en 3 en overig vermogen
- + Optimaliseren door spreiden over de bv en privé
- + Beleggen in een familiefonds

Financiële planning juridische afspraken en nalatenschapsplanning

- + Huwelijkse voorwaarden
- + Samenlevingscontracten
- + Testament
- + Levenstestament
- + Vermogensoverdracht tijdens leven
- + Opvolging onderneming
- + Familiestatuu
- + STAK

Financiële planning verzekeren voor onvoorziene gebeurtenissen

- + Risico van overlijden
- + Nabestaandenpensioen en -lijfrente
- + Risico arbeidsongeschiktheid
- + Vrijwillig of particulier verzekeren
- + Broodfonds

Echtscheiding

Schenken

- + Niet: schenken van ondernemingsvermogen
- + Beschikbaar schenkvermogen vaststellen
- + Redenen om te schenken
- + Speciale schenkingsvrijstellingen (geen BOR)
- + Eenmalig verhoogde vrijstelling
- + Pre-brede-herwaarderingspolis
- + Schenken op papier
- + Bijzondere bepalingen (bijv. uitsluitingsclausule)

Overlijden

- + Nalatenschap civiel en fiscaal
- + Fictieve verkrijgingen krachtens erfrecht
- + Testament of wettelijk erfrecht
- + Wilsrechten
- + Wettelijke rechten
- + Legitieme portie
- + Praktische zaken
- + Aangifte erfbelasting

De adviesonderwerpen van Addify



Onderneming
uitoefenen

Vastgoed aankoop en eigendom

- + Binnenland
- + Beleggen
- + Ontwikkelen
- + Bedrijfsmiddel of voorraad
- + Overdrachtsbelasting
- + Omzetbelasting
- + Optie btw-belaste levering

Vastgoed verkoop

- + Binnenland
- + Belegging
- + Na ontwikkeling
- + Bedrijfsmiddel of voorraad
- + Overdrachtsbelasting
- + Omzetbelasting
- + Optie btw-belaste levering

Crisisbeheer

Btw over de grens (binnen de EU)

- + Diensten
- + Goederen
- + Afhaaltransacties
- + ABC-leveringen

Btw over de grens (buiten de EU)

Personeel over de grens (NL in vanuit EU)

- + Vaststellen inhoudingsplicht
- + Belasting- en verzekeringsplicht werknemer in Nederland
- + Omvang loon
- + 30%-regeling
- + Socialeverzekeringsplicht ingekomen werknemer
- + Werk- en verblijfsvergunningen
- + Detachering of uitzendbureau
- + Inlenersaansprakelijkheid

Personeel over de grens (NL uit)

- + Vaststellen inhoudingsplicht
- + Belasting- en verzekeringsplicht werknemer in Nederland
- + Detachering
- + Vaste inrichting of vaste vertegenwoordiger
- + Salary split

Financiële planning juridische afspraken en nalatenschapsplanning

- + Huwelijksvoorwaarden
- + Samenlevingscontracten
- + Testament
- + Levenstestament
- + Vermogensoverdracht tijdens leven
- + Opvolging onderneming
- + Familiestatuu
- + STAK

Meer weten? Kijk op sdu.nl/addify

KIES EEN ANDER ADVIESONDERWERP >

Sdu

De adviesonderwerpen van Addify



Werknemers

Crisisbeheer

Arbeidsbeloning (werknemers)

- + Beloningsvormen werknemers
- + Werkkostenregeling voor werknemers
- + Vaste kostenvergoedingen
- + Cafetariaregelingen
- + Auto van de zaak voor werknemers
- + Fiets van de zaak voor werknemers
- + Vergoedingen vervoer (per kilometer of werkelijke kosten)
- + Ov-kaarten of -abonnementen

Personeel over de grens (NL in vanuit EU)

- + Vaststellen inhoudingsplicht
- + Belasting- en verzekeringsplicht werknemer in Nederland
- + Omvang loon
- + 30%-regeling
- + Socialeverzekeringsplicht ingekomen werknemer
- + Werk- en verblijfsvergunningen
- + Detachering of uitzendbureau
- + Inlenersaansprakelijkheid

Personeel over de grens (NL uit)

- + Vaststellen inhoudingsplicht
- + Belasting- en verzekeringsplicht werknemer in Nederland
- + Detachering
- + Vaste inrichting of vaste vertegenwoordiger
- + Salary split