

Twentse ondernemers bekennen geen kleur

De beerput ging open: in de administratie van trustkantoor Fonseca op Panama doken begin april vennootschappen op die hun vermogen illegaal doorsluizen naar belastingparadijzen. Multi-nationals, vermogende particulieren en ondernemers werden openbaar aan de schandpaal genageld. In Twente blijft het relatief stil omtrent fiscale offshore-activiteiten. Betalen we hier keurig onze belasting of zitten er toch belastingontduikers onder het Twentse koren? TOM gaat offshore, maar niemand bekent kleur

Ruim elf miljoen documenten van Mossack Fonseca kwamen in handen terecht van journalisten. Circa 215.000 vennootschappen hadden via Fonseca vermogen c.q. (belastbare) winst doorgesluisd naar belastingparadijzen, zoals de Britse Maagdeneilanden, Seychellen, etcetera. Circa 250 bedrijven, particulieren en ondernemers uit Nederland komen voor in de Panama Papers. Onlangs werd bekend dat ook Twentse beleggers gelinkt worden aan het gelekte document, maar schimmig is om wie het precies gaat omdat alleen de namen van de trustfirma's worden genoemd.

“De slager op de hoek heeft niets aan belastingparadijzen”

Het verplaatsen van bedrijfsactiviteiten naar landen met een gunstig belastingklimaat, is volstrekt legaal. Mkb-ondernemers en multi-nationals met dochterondernemingen in het buitenland maken gebruik van dit soort offshore routes. Offshoring is wel degelijk aan bepaalde voorwaarden verbonden. Niets mis mee zou je zeggen, maar sinds de Panama Papers opdoken is het kwaad geschied. De media legde het fenomeen onder een vergrootglas en elke vorm van belastingontwijking (dus geen ontduiking!!) kreeg een zweem van verdachtmaking. “Het lastige is dat je als bedrijf of ondernemer de schijn tegen hebt”, zegt fiscaal jurist mr. drs. Sanne van den Elst van Jongbloed Fiscaal Juristen N.V.

“Wij adviseren niet over het verkrijgen van belastingvoordelen via belastingparadijzen”, onderstreept Van den Elst. “We willen absoluut niet geassocieerd worden met de Panama Papers waarin illegale fiscale constructies voorkomen in belastingparadijzen zoals de Seychellen en de Britse Maagdeneilanden. Het komt wel voor dat we

internationaal opererende bedrijven uit Nederland adviseren om een vennootschap op te richten in landen zoals Cyprus, Dubai of Hongkong vanwege de gunstige fiscale condities. Dit zijn volstrekt legale operaties, mits men voldoet aan de voorwaarden. Vergeet niet dat wij onder toezicht staan; wij houden ons aan alle beroepsregels en wetgeving”.

Bedrijven en ondernemers die een vennootschap oprichten in een belastingparadijs moeten aantonen dat ze daar daadwerkelijk activiteiten ontwikkelen. Het oprichten van een lege brievenbusfirma omwille van de lagere vennootschapsbelasting is uitdrukkelijk niet de bedoeling. “Ik heb geen aanwijzingen dat Twentse bedrijven of ondernemers aan illegale offshoring doen. Dat wil niet zeggen dat ze er niet zijn, maar ik ken ze niet”, zegt Van den Elst. “Overigens moeten Nederlandse bedrijven zich niet blindstaren op offshoring. Er zijn in ons land voldoende fiscaal gunstige regelingen die ondernemers onbenut laten. Zoals de deelnemingsvrijstelling: dividenden en verkoop van aandelen in buitenlandse deelnemingen hoeven niet nogmaals worden belast in Nederland. Verder heeft Nederland fiscale verdragen met diverse landen, waardoor royalty's vaak zonder inhouding van bronbelasting kunnen worden overgemaakt. Ben je bijvoorbeeld octrooihouder van een internationaal patent of heb je een internationale handelsonderneming, dan is zo'n fiscale route interessant. De slager op de hoek heeft er totaal niets aan”.

“We moeten voldoen aan een woud van richtlijnen”

Ook accountant en belastingadvieskantoor KroeseWevers uit Enschede heeft geen signalen ontvangen dat Twentse bedrijven massaal de belasting ontduiken via dit soort constructies. “Ik zit al 30 jaar in het vak en ga ervan uit dat weinig Twentse bedrijven offshore-activiteiten ontwikkelen. De meeste bedrijven zijn gewoon bezig met de ontwikkeling van hun business in deze regio. Die hebben niets aan offshoring”, zegt directeur Frans van der Loo.

KroeseWevers houdt zich helemaal niet bezig met offshoring. Niet haar tak van sport. “Wij hebben geen juridische kennis hebben r ter zake kundig personeel op dit vakgebied. Wij geven onder meer domicilie aan buitenlandse bedrijven die zich in Twente vestigen. Brievenbusfirma's? Nee, dit zijn bedrijven die hier ook daadwerkelijk activiteiten ontwikkelen. Zij laten zich door ons adviseren omtrent fiscaal-juridische zaken en uiteraard halen we daar het maximale rendement uit voor onze klanten”.

Van der Loo hekelt de ongenueanceerde berichtgeving in de media over activiteiten van trustkantoren. "Het lijkt wel alsof alle trust-activiteiten verdacht worden van illegale praktijken. Maar vergeet niet dat alle Nederlandse trustkantoren over een vergunning moeten beschikken. Wij ook. We moeten voldoen aan een woud van strikte richtlijnen en zijn wat dat betreft volstrekt transparant voor De Nederlandsche Bank."

Desalniettemin is het toezicht op de vergunninghandhaving bij trustkantoren tanende vanwege een gebrek aan toezichthouders bij DNB. Het aantal van 28 is magertjes om alle activiteiten van trusts te controleren. Van der Loo: "Ik kan me dus voorstellen dat er trustkantoren zijn die illegale wegen bewandelen en geen vergunning hebben. Wij in elk geval niet. We adviseren bijvoorbeeld een grote Duitse winkelketen die zich in Twente wil vestigen. Ja, die geniet belastingvoordelen via de innovatiebox in de Nederlandse wet op de vennootschapsbelasting. Oneerlijk? Nee, wij zijn economisch afhankelijk van het buitenland en moeten derhalve fiscaal interessant zijn voor buitenlandse ondernemingen. Stel je voor dat we 60 procent vennootschapsbelasting heffen voor iedereen...dan komt er niemand meer. Het feit dat Nederland veel belastingverdragen heeft met andere landen is zeer nuttig voor onze economie".

Volgens Van der Loo hebben het Nederlandse bedrijfsleven en fiscaal adviseurs er baat bij dat de fraudeurs keihard worden aangepakt. Meer toezichthouders bij de DNB zou het kaf van het koren scheiden, maar dat zit er nog niet in vanwege de bezuinigingen op het ambtenarenapparaat.

Zowel Van der Loo als Van den Elst zijn ervan overtuigd dat de Panama-Papers nog maar het topje van de ijsberg is. Over de gehele wereld zijn trustkantoren actief die het randje van de illegaliteit opzoeken of daar (bewust) over heengaan. Dit is volgens hen nog maar het begin van het traceren van vele belastingontduikconstructies. "Maar ik geloof niet dat er veel Twentse ondernemers gepakt worden. De belastingmoraal -en ethiek is hier vrij hoog", besluit Van der Loo.

Risico's en voorwaarden aan offshoring

Voorwaarden

- U hebt een internationale organisatiestructuur met dochterondernemingen en een structureel hoge winst die opweegt tegen de hoge kosten van een offshore-structuur.

- Vestigingen in het buitenland moeten actief zijn, dus bijvoorbeeld een verkoopkantoor met personeel en directievoering.
- U moet uw belang in de buitenlandse vennootschappen kenbaar maken aan de Nederlandse fiscus

Risico's

- De belastingdiensten gaan internationaal steeds meer informatie uitwisselen. De kans is groot dat als u vermogen c.q. bedrijfswinst hebt verzwegen voor de Nederlandse fiscus deze stuit op een voor haar onbekend bankrekeningnummer. Dan bent u er gloeiend bij!
- Zwitsers bankgeheim is opgeheven. Verzwegen inkomsten voor de belasting komen zo boven water
- Belastingdienst controleert op buitenlandse activiteiten van Nederlandse bedrijven. Brievenbusfirma's komen zo aan het licht.

Niemand bekent kleur

Uiteraard heeft TOM geprobeerd om bedrijven, particulieren of ondernemers bereid te vinden hun ervaringen met offshoring te delen. Maar helaas: niemand bekent kleur Jongbloed Fiscaal Juristen laat weten dat geen van haar relaties zelfs anoniem haar verhaal wil doen. EY Tax en KroeseWevers zeggen zich niet bezig te houden met offshoring. Wel werd onlangs bekend dat particuliere Twentse beleggers zijn opgedoken in de Panama Papers vanwege een mislukte investering in het recyclen van autobanden. De producent was gevestigd op de Britse Maagdeneilanden, een berucht belastingparadijs. Onduidelijk is of er sprake is van een illegale belastingconstructie.



T: 0623877200 | Sterkerstraat 31 | 7481 JV Haaksbergen|
E: info@rijnbachttextvisual.nl | I: www.rijnbachttextvisual.nl