



## Private Clients Services

Vertrauen – Sicherheit – Beständigkeit

Deloitte bietet Ihnen maßgeschneiderte Beratung in allen steuerlichen Fragen rund um die Vermögensplanung, -strukturierung und -veranlagung. Wir analysieren individuell Ihre Vermögenssituation und erarbeiten dann die für Sie geeignete Lösung. Unsere Expertise reicht von der Stiftungsberatung über die steuerliche Beratung bei Kapital- und Immobilieninvestments bis hin zur steuerlichen Begleitung bei Wohnsitzverlegungen. Sie profitieren dabei von der jahrelangen Erfahrung unseres Deloitte Private Tax - Teams.

### Vermögensstrukturierung und –veranlagung:

- Aufbau der Kapitalveranlagung unter Berücksichtigung steuerlicher Aspekte
- Beratung im Hinblick auf internationale Meldestandards (Automatischer Informationsaustausch)
- Nationale und internationale Rechtsformen, Stiftungen, Trusts und Fonds
- Beratung bei internationalen Vermögens-transfers im Zusammenhang mit Quellen-steuerreduktion
- Korrekte Repatriierung von Vermögen
- Auflösung komplexer Strukturen
- Investition in Flugzeuge und Schiffe
- Alternative Formen (Stock options, Pensionspläne, Verlustbeteiligungen)

### Vermögensplanung und –sicherung:

- Errichtung, Governance und laufende Betreuung von (Privat-) Stiftungen
- Einsatz von Familienholdinggesell-schaften
- Steuerliche Betreuung von Family Offices
- Einsatz von Spezialfonds
- Steuerliche Aspekte in Testamenten

### Unternehmensnachfolge:

- Vorbereitung und Begleitung der Übertragung von Vermögen und Unternehmen auf Nachkommen
- Stiftungslösungen
- Erarbeitung von Exit-Szenarien (Unternehmensverkauf)
- Beratung in internationalen Erbschaftsangelegenheiten

### Compliance:

- Vertretung vor der Finanzbehörde
- Abgabe laufender Steuererklärungen
- Beratung und Meldungen betreffend WiEReG
- Effiziente Ermittlung von Kapitalerträgen und Immobilieneinkünften
- Rechtsverteidigung (Betriebsprüfung und Rechtsmittel)
- Rechtzeitige Stellung von Rückerstat-tungsanträgen
- Nutzungen von Spendenbegünstigungen
- „Weißrechnen“ von Investmentfonds
- Durchführung sämtlicher verpflichtender Finanzamtsmeldungen (Schenkungs-meldungen, etc.)

### Immobilieninvestments:

- Beratung für die Inanspruchnahme steuerlicher Begünstigungsvorschriften
- Vorteilhaftigkeit zu Wahlrechten hinsichtlich Instandhaltungs-, Instand-setzungs-, und Herstellungsaufwand
- Steuerliche Fragen der Finanzierung von Immobilien
- Bauherrenmodelle
- Berücksichtigung wichtiger steuerlicher Aspekte (Umsatzsteuer, Grunderwerbsteuer, Liebhaberei)
- Internationale Immobilieninvestments
- Fruchtgenusslösungen

### Wohnsitzverlegungen:

- Vorteilhaftigkeitsüberlegungen unterschiedlicher Wohnsitze
- Ertrag- und verkehrsteuerliche (umsatzsteuerliche) Begleitung von Wohnsitzverlegungen in Abstimmung mit unseren ausländischen Deloitte-Partnerbüros
- Steuerliche Betreuung des Umzugs bei Wohnsitzverlegungen, z.B. bei der An- und Abmeldung von PKW (Normverbrauchsabgabe, Vorsteuer)

Nahtlose Zusammenarbeit mit den Experten von Jank Weiler Operenyi Rechtsanwälte | Deloitte Legal bei komplexen rechtlichen Fragestellungen.

Unsere Experten für Deloitte Private Tax

#### Herbert Kovar Partner

+43 1 537 00 3600  
hkovar@deloitte.at

#### Maximilian Weiler Rechtsanwalt / Partner

+43 1 513 09 13  
m.weiler@jankweiler.at

#### Josef Schuch Partner

+43 1 537 00 7100  
jschuch@deloitte.at

#### Christian Wilplinger Partner

+43 1 537 00 7317  
cwilplinger@deloitte.at

[www.deloitte.at](http://www.deloitte.at)

Rechtliche Beratung wird aus berufsrechtlichen Gründen durch die Jank Weiler Operenyi Rechtsanwälte GmbH, der österreichischen Kanzlei des internationalen Deloitte Legal Netzwerk, auf Basis eines separaten Engagement Letters erbracht.



Deloitte bezieht sich auf Deloitte Touche Tohmatsu Limited, eine "UK private company limited by guarantee" („DTTL“), deren Netzwerk von Mitgliedsunternehmen und deren verbundenen Unternehmen. DTTL und jedes ihrer Mitgliedsunternehmen sind rechtlich selbstständige und unabhängige Unternehmen. DTTL (auch "Deloitte Global" genannt) erbringt keine Dienstleistungen für Kunden. Unter [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) finden Sie eine detaillierte Beschreibung von DTTL und ihrer Mitgliedsunternehmen.