

Verzoek afzien van oudedagsverplichting (ODV)

Belastingdienst[segment].....

T.a.v. de heer/ mevrouw[naam].....

.....[adres].....

.....[postcode en woonplaats].....

Betreft:[Verzekeraar B.V.].....[fiscaalnummer].....,

Geachte heer/mevrouw,

Hierbij vraag ik uw aandacht voor het volgende.

De heer/mevrouw[naam]..... heeft als DGA in het verleden pensioenaanspraken verworven jegens zijn vennootschap[Verzekeraar B.V.]..... De pensioenverplichting is in het kader van de Wet uitfasering pensioen in eigen beheer omgezet in een oudedagsverplichting (ODV), waarvan de uitkeringen inmiddels zijn ingegaan.

.....
.....
.....

Onder verwijzing naar Vraag & Antwoord 17-009 “Afwikkeling oudedagsverplichting bij onderdekking” van het Centraal Aanspreekpunt Pensioenen van de Belastingdienst, verzoek ik u in dit verband als volgt.

Bij[Verzekeraar B.V.]..... is in de loop der tijd een dekkingstekort ontstaan dat voortkomt uit ondernemings- en beleggingsverliezen.

.....
.....
.....
.....

Aangezien de uitkeringen al zijn ingegaan en de gerechtigde langer dan 5 jaar geleden de AOW-leeftijd heeft bereikt, verzoek ik u tevens om op basis van 38p, lid 5 Wet LB jo. artikel 10a.18, lid 5 Wet IB 2001 goed te keuren dat er alsnog een lijfrente kan worden aangekocht.

.....
.....
.....

Alvorens tot overdracht van de verplichtingen over te gaan wenst[Verzekeraar B.V.]..... duidelijkheid over de fiscale gevolgen van de voorgenomen overdracht.

Omdat de liquide middelen ontoereikend zijn om de gehele verplichting van[verzekeraar B.V.]..... te kunnen nakomen, zal slechts een deel van de verplichtingen extern ondergebracht kunnen worden.

.....
.....
.....
.....