



UPDATE

> JAAR IN JAAR UITVOERT DE VEB ACTIE OM BELEGGEN TRANSPANTER EN EERLIJKER TE MAKEN EN OM MISSTANDEN RECHT TE ZETTEN. DE AFGELOPEN JAREN COMPENSEERDE DE VEB RUIM 300.000 BELEGERS VOOR MEER DAN 2 MILJARD EURO.

De juridische acties van de VEB zijn gecompliceerd en de belangen zijn groot. Voor en achter de schermen probeert de VEB een oplossing voor de gedupeerde beleggers te forceren. Het kost helaas vaak jaren voordat een regeling wordt bereikt.

De Hoge Raad heeft op 6 juni 2024 uitspraak gedaan in een aantal Box 3-zaken. Alleen werkelijk behaald rendement mag belast worden. Logischerwijs krijgen beleggers te veel betaalde belasting terug.

Begin 2024 heeft de VEB ook een schikking bereikt in het langlopende Imtech (faillissement) dossier. Kleine stapjes zijn gezet in het dossier SNS Reaal. In 2024 (en daarna) zal de VEB ook opkomen voor de belangen van gedupeerde Philips-beleggers. Hieronder volgt een overzicht van de actuele stand van zaken in alle VEB-acties.

VEB-ACTIES



Belastingdienst

ACTIE Box 3

MOGELIJK RELEVANTE PERIODE
2022 en later

STAND VAN ZAKEN

Hoge Raad fluit kabinet terug inzake Box 3. Wachten op reactie (nieuwe) staatssecretaris

In het Kerstarrest van december 2021 heeft de Hoge Raad kort gezegd geoordeeld dat de jaarlijks bepaalde fictieve rendementen waarop de Box 3-belasting gebaseerd is, niet te veel mogen afwijken van de jaarlijks werkelijk behaalde rendementen. Het Kerstarrest heeft de regering aangezet tot rechtsherstel. Uitgangspunt is dat vanaf 2027 de vermogensrendementsheffing wordt gebaseerd op werkelijk behaalde rendementen.

Tot dat moment wordt een overbruggingsregime gehanteerd, de zogenoemde spaarvariant. Hierbij is (samengevat) de

belasting van spaargeld (boven bepaalde vrijstellingen) in lijn met de geldende spaarrentes en wordt de belasting voor overige bezittingen (waaronder beleggingen) gebaseerd op forfaitaire rendementen, waarbij een niet voor inflatie gecorrigeerd (en ook op andere gronden arbitrair) mandje van beleggingen de basis vormt.

De VEB heeft daarop aangekondigd in dat kader diverse proefprocedures aanhangig te maken met betrekking tot fiscaal jaar 2022 waarin veel beleggers verlies hebben geleden. Zo ver zal het (zeer waarschijnlijk) niet komen.

LAGERE AANSLAG

Met de arresten van 6 juni heeft de Hoge Raad een streep gezet door de spaarvariant. Beleggers hoeven alleen maar winstbelasting te betalen over werkelijk behaald rendement. Of beter gezegd: als mensen kunnen aantonen dat ze een lager rendement hebben behaald dan de fiscus eerder heeft ingeschat, dan moet het verschil worden

terugbetaald. De andere kant op kan niet: als iemand boven het ingeschatte rendement aan winsten behaalt, dan leidt dat niet tot een hogere aanslag.

Heel veel beleggers – met vermogen boven een belastingvrije drempel – zullen over de belastingjaren 2022 en 2023 (naar alle waarschijnlijkheid later dit jaar) een lagere aanslag kunnen krijgen. Over deze jaren zijn de aanslagen nog niet definitief vastgesteld. De fiscus heeft dit opgehouden, totdat de Hoge Raad met het in juni uitgesproken arrest zou komen.

Hoe de Belastingdienst mensen gaat compenseren of eerdere aanslagen gaat aanpassen, is nog niet bekend. Het ministerie van Financiën verwacht hier binnen acht weken na 6 juni meer duidelijkheid over te kunnen bieden.

Op de website van de VEB wordt u geïnformeerd over de laatste stand van zaken.

MEER INFORMATIE EN AANMELDEN
WWW.VEB.NET/BOX-3