

NEOTAX

Luxembourg Tax Pack

Dear Client,

This is the set of documents and instructions how to proceed to prepare your tax return in Luxembourg, step by step.

Step 1: Please print this Tax Pack and follow the instructions:

- **Procuration/Power of Attorney:** sign it at @ and your spouse at @@ (if applicable). No need for notary certification.
- **Bescheinigung EU/EWR** - visit your local tax office (depending on your address of permanent residence) and ask them to confirm the document. Some of the pages will be kept by the local tax office, the rest will be returned to you signed and stamped.
In case of applying for more tax years, you will need the EU/EWR for each of them.

Important! All signatures must be by hand, in blue ink.

Step 2: Collect your documents:

- a copy of your **Certificat de salaire** or **Certificat de rémunération/ pension/ retenue d'impôt**
- a copy of your **passport or ID card** (Page with photo and signature)
- if you are married and your spouse worked in Luxembourg during the same tax year, we need these two documents from him/her as well, because in this case we must file a **joint tax return**.
- a copy of the **Marriage Certificate** (if applicable) and your spouse's ID
- a copy of the **Birth Certificate** of your child/ren (if applicable).

Step 3: Send us the documents:

- Scan and send to expats@neotax.eu (since we send these documents to the tax office, it is very important to send a good quality scan! Even if you do it as a picture by phone: documents should be laid flat on the table or floor, the best at daylight)
- You can also mail your documents by post to:

NeoTax
Jemnicka 1138/1
BB Centrum - D
140 00 Prague 4
Czech Republic

Have a nice day!

Your NeoTax Team



Dear Customer, please fill out this questionnaire and send it back to email address: expats@neotax.eu. This is important to calculate your taxes.

Dates of employment in Luxembourg in the given tax year (if you had more than one employer please enter the correct working period for each):

Start date: / / End date: / /

Start date: / / End date: / /

Start date: / / End date: / /

If applicable: dates of unemployment in Luxembourg in the given tax year:

Start date: / / End date: / /

Start date: / / End date: / /

Do you have children? Yes: ☐ No: ☐

Date of birth of children:

Child 1: Child 2:

Child 3: Child 4:

Child 5: Child 6:

Were you married in the given tax year? Yes: ☐ No: ☐

- Did your spouse have an income in that specific tax year? **Yes:** ☐ **No:** ☐
- Did your spouse work in Luxembourg in the given tax year? **Yes:** ☐ **No:** ☐
(if yes, we need his/her Certificat de salaire)

**For your spouse, if applicable: dates of employment in Luxembourg in the given tax year
(if he/she had more than one employer please enter the correct working period for each):**

Start date:/..../.....

End date:/..../.....

Start date:/..../.....

End date:/..../.....

Start date:/..../.....

End date:/..../.....

For your spouse, if applicable: dates of unemployment in Luxembourg in the given tax year:

Start date:/..../.....

End date:/..../.....

Start date:/..../.....

End date:/..../.....

Did you have local income, outside the given tax country? Yes: ☐ No: ☐

If yes, how much was your “worldwide income” outside Luxembourg in Eur?

.....

Did your spouse have local income, outside the given tax country? Yes: ☐ No: ☐

If yes, how much was his/her “worldwide income” outside Luxembourg in Eur?

.....

You will need to prove your local income by document EWR from the tax office in your home country.

Procuration

Power of Attorney

Je soussigné (e) / I, the undersigned: _____

(Conjoint / spouse) Je soussigné (e) / I, the undersigned: _____

Donne par la présente procuration à NeoTax s.r.o., Jemnicka 1138/1, Praha 4, 140 00 République Tchèque / *Hereby give Power of Attorney to NeoTax s.r.o. Jemnicka 1138/1, Prague 4, 140 00 Czech Republic.*

Cette procuration comprend les éléments suivants / *This Power of Attorney confer a power to:*

- La signature de toute déclaration à l'impôt des résidents et non-résidents personnes physiques / *sign all the tax declarations of individuals (residents and non-residents);*
- La préparation des demandes de renseignements supplémentaires et ses modifications / *prepare the requests for additional information and changes;*
- La signature de toute réclamation ou requête / *sign any claim request;*
- La réception de toute correspondance, recommandée ou non / *receive registered and ordinary letters;*
- Encaisser en notre nom et pour notre compte tout remboursement d'impôts et tout montant, quel qu'en soit le mode de versement (par courrier, par virement bancaire) / *accept all the payments that are realized in any form of payment (post, transfer to mandatory bank account);*
- et, en général, l'exécution de tout ce que nous considérons comme approprié pour l'exercice de cette procuration / *and in general for all actions necessary to execute this Power of Attorney.*

Ceci sera présenté devant l'Administration des contributions directes du Grand-Duché de Luxembourg à effectuer tous les actes et les questions fiscales liées directement et/ou indirectement à son mandat / *This Power of Attorney will be presented to the Luxembourg Tax Office (Administration des Contribution Directes du Grand-Duché de Luxembourg) to perform all acts and tax issues related directly and / or indirectly to this mandate.*

Le mandat confirme expressément tous les actes précédemment posés dans ce contexte. La présente procuration est octroyée avec pouvoir de substitution. Ce mandat entre en vigueur dès la date de signature de la présente procuration jusqu'à sa résiliation par une des parties par courrier recommandé / *The mandate confirms all the acts stated in the above mentioned context. This power of attorney is granted with power of substitution. The mandate comes into force on the date of signing this Power of Attorney and it expires by the withdrawal from the contract by one of the contracting parties via registered mail.*

Ville, date / *Place, date:*

Pouvoirs accordés par la présente / *The authorization is granted by my signature:*

Client Signature: @

Spouse Signature: @ @

Bescheinigung EU / EWR

der ausländischen Steuerbehörde zur Einkommensteuererklärung

20

☐ für Staatsangehörige von Mitgliedstaaten der Europäischen Union (EU) und Staaten des Europäischen Wirtschaftsraums (EWR)

☐ für Angehörige des deutschen öffentlichen Dienstes, die im dienstlichen Auftrag außerhalb der EU / des EWR tätig sind (§ 1a Abs. 2 Einkommensteuergesetz)

Besonderheiten für das Vereinigte Königreich:

1. Für jeden Ehegatten ist eine gesonderte Bescheinigung auszufüllen und abzugeben.

2. In den Zeilen 8 bis 12 sind die im Vereinigten Königreich der Besteuerung unterliegenden Einkünfte aus dem in diesem Kalenderjahr beginnenden Steuerjahr einzutragen.

Zeile	Angaben zur Person			
	Steuerpflichtige Person (stpfl. Person), bei Ehegatten: Ehemann; bei Lebenspartnern: Lebenspartner(in) A ①			
			Ehefrau / Lebenspartner(in) B ①	
1	Name		Name	
2	Vorname		Vorname	
3	Geburtsdatum	Staatsangehörigkeit	Geburtsdatum	Staatsangehörigkeit
4	Ansässigkeitsstaat		Ansässigkeitsstaat	
5	Postleitzahl, Wohnort		Postleitzahl, Wohnort	
6	Straße, Hausnummer		Straße, Hausnummer	
7	Verheiratet / Lebenspartner-schaft eingetragen seit dem	Verwitwet seit dem	Geschieden / Lebenspartner-schaft aufgehoben seit dem	Dauernd getrennt lebend seit dem
	Einkünfte, die im Ansässigkeitsstaat der Besteuerung unterliegen			
	stpfl. Person / Ehemann / Lebenspartner(in) A ①		Ehefrau / Lebenspartner(in) B ①	
	Betrag / Währung		Betrag / Währung	
8	Brutto-arbeits-lohn		Brutto-arbeits-lohn	
9	Wer-bungs-kosten	- ▶	Wer-bungs-kosten	- ▶
10	Andere Einkünfte z.B. aus Gewerbebetrieb, Kapitalvermögen, Vermietung u. Verpachtung, Renten Art der Einkünfte		Andere Einkünfte z.B. aus Gewerbebetrieb, Kapitalvermögen, Vermietung u. Verpachtung, Renten Art der Einkünfte	
11				
12				
	Unterschrift			
13	Datum		Datum	
	Unterschrift stpfl. Person / Ehemann / Lebenspartner(in) A		Unterschrift Ehefrau / Lebenspartner(in) B	
	① Im Sinne des Gesetzes über die Eingetragene Lebenspartnerschaft (Lebenspartnerschaftsgesetz - LPartG) vom 16. Februar 2001 (BGBl. 2001 Teil I S. 266)			
	Bestätigung der ausländischen Steuerbehörde			
14	Name und Anschrift der ausländischen Steuerbehörde			
15				
16	Es wird hiermit bestätigt,			
	1. dass die genannte(n) steuerpflichtige(n) Person(en) 20 ihren Wohnsitz in unserem Staat hatte(n)			
17	2. dass nichts bekannt ist, was zu den vorstehenden Angaben über die persönlichen Verhältnisse und über die Einkommensverhältnisse in Widerspruch steht.			

- Nur vom deutschen Finanzamt auszufüllen -
- To be filled out only by the German tax office -

Zeile	Bei Alleinstehenden: Die Voraussetzungen des § 1 Abs. 1 EStG sind erfüllt.	☐ Ja (Einkunftsgrenzen [Zeilen 33 ff.] sind nicht zu prüfen.)	☐ Nein (weiter Zeile 33)
	Bei Ehegatten / Lebenspartnern: Die Voraussetzungen des § 1 Abs. 1 EStG sind bei mindestens einem Ehegatten / Lebenspartner erfüllt.	☐ Ja (Einkunftsgrenzen [Zeilen 33 ff.] sind nicht zu prüfen.)	☐ Nein (weiter Zeile 33)

Berechnung der 90%-Grenze		stpfl. Person / Ehemann / Lebenspartner(in) A EUR	Ehefrau / Lebenspartner(in) B EUR
Einkünfte i. S. d. § 49 EStG, die in voller Höhe der deutschen Besteuerung unterliegen			
Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft			
Gewerbebetrieb			
selbständiger Arbeit			
nichtselbständiger Arbeit			
Kapitalvermögen			
Vermietung und Verpachtung			
Sonstige Einkünfte			
Summe			
Summe der Einkünfte aus Zeile 40			
Einkünfte, die im Ansässigkeitsstaat der Besteuerung unterliegen (siehe Zeilen 8 bis 12 - ggf. in Euro umgerechnet – ohne Beträge lt. Zeile 40)			
Summe der Zeilen 40 und 42			
Summe der Einkünfte aus Zeile 43			
Betrag aus Zeile 41			
$\frac{\text{Betrag aus Zeile 41}}{\text{Betrag aus Zeile 44}} \times 100 = \text{ } \%$			

Falls der Prozentsatz kleiner als 90 ist, ist der Antrag nach § 1 Abs. 3 EStG dennoch zulässig, wenn die Beträge aus Zeile 42 den Grundfreibetrag (bei Ehegatten / Lebenspartnern den doppelten Grundfreibetrag) nicht übersteigen (ggf. Kürzung nach Ländergruppen).

Zeile	Bei Alleinstehenden: Die Voraussetzungen des § 1 Abs. 3 EStG sind erfüllt.	☐ Ja	☐ Nein
	Bei Ehegatten / Lebenspartnern: Die Voraussetzungen des § 1 Abs. 3 EStG sind erfüllt.	☐ Ja (Der Antrag ist für die Ehegatten / Lebenspartner zulässig.)	☐ Nein (weiter Zeile 50)

Falls die Voraussetzungen des § 1 Abs. 3 EStG nicht vorliegen, ist zu prüfen, ob einer der Ehegatten / Lebenspartner allein die 90%-Grenze erfüllt oder seine eigenen Einkünfte den Grundfreibetrag nicht übersteigen.

Betrag aus Zeile 40 $\frac{\text{Betrag aus Zeile 40}}{\text{Betrag aus Zeile 43}} \times 100 = \text{ } \%$	Falls der Prozentsatz kleiner als 90 ist, ist der Antrag nach § 1 Abs. 3 EStG dennoch zulässig, wenn die Beträge aus Zeile 42 den Grundfreibetrag nicht übersteigt (ggf. Kürzung nach Ländergruppen).
---	---

Die Voraussetzungen des § 1 Abs. 3 EStG sind für

☐ stpfl. Person / Ehemann / Lebenspartner(in) A	☐ Ehefrau / Lebenspartner(in) B	erfüllt.
--	--	----------

EU / EEA Certificate

Certification by the foreign tax authority in relation to the income tax return

20

- ☐ for nationals of Member States of the European Union and countries belonging to the European Economic Area
- ☐ for members of the German civil service who work outside the EU / EEA on official duty (Section 1a para. 2 Income Tax Law)

Special features for the United Kingdom:

1. A separate certificate must be filled out and submitted for each spouse.
2. The income taxable in the United Kingdom from the fiscal year beginning in the respective calendar year should be entered in lines 8 to 12.

Line	Personal details			
	Taxpayer, for couples: Husband / civil partner A ①		Wife / civil partner B ①	
1	Family name		Family name	
2	Given name		Given name	
3	Date of birth	Nationality	Date of birth	Nationality
4	Country of residence		Country of residence	
5	Postal code, place of residence		Postal code, place of residence	
6	Street, house number		Street, house number	
7	Married / in a civil partnership	Widowed since	Divorced / civil partnership annulled since	Living permanently separated since
Income taxable in the state of residence				
	Taxpayer / Husband / civil partner A ①		Wife / civil partner B ①	
	Amount / currency	Amount / currency	Amount / currency	Amount / currency
8	Gross wages		Gross wages	
9	Income-related expenses -		Income-related expenses -	
10	Other income e. g. from trade, investment, rental and leasing, pensions		Other income e. g. from trade, investment, rental and leasing, pensions	
11	Type of income		Type of income	
12				
Signature				
13	Date		Date	
	Signature of taxpayer / husband / civil partner A		Signature of wife / civil partner B	
① Within the meaning of the Registered Civil Partnership Act (Lebenspartnerschaftsgesetz - LParG) of 16 February 2001 (Federal Law Gazette I, p. 266)				
Confirmation of the foreign tax authority				
14	Name and address of the foreign tax authority			
15				
16	It is hereby confirmed			
	1. that the above-mentioned taxpayer(s) had his / her / their residence in our country in 20			
	2. that nothing is known here which contradicts the information furnished above concerning personal circumstances and income.			
17				
	Place	Date	Official stamp and signature	

EU / EEA Certificate

Certification by the foreign tax authority in relation to the income tax return

20

- ☐ for nationals of Member States of the European Union and countries belonging to the European Economic Area
- ☐ for members of the German civil service who work outside the EU / EEA on official duty (Section 1a para. 2 Income Tax Law)

Special features for the United Kingdom:

1. A separate certificate must be filled out and submitted for each spouse.
2. The income taxable in the United Kingdom from the fiscal year beginning in the respective calendar year should be entered in lines 8 to 12.

Line	Personal details			
	Taxpayer, for couples: Husband / civil partner A ①		Wife / civil partner B ①	
1	Family name		Family name	
2	Given name		Given name	
3	Date of birth	Nationality	Date of birth	Nationality
4	Country of residence		Country of residence	
5	Postal code, place of residence		Postal code, place of residence	
6	Street, house number		Street, house number	
7	Married / in a civil partnership	Widowed since	Divorced / civil partnership annulled since	Living permanently separated since
Income taxable in the state of residence				
	Taxpayer / Husband / civil partner A ①		Wife / civil partner B ①	
	Amount / currency	Amount / currency	Amount / currency	Amount / currency
8	Gross wages		Gross wages	
9	Income-related expenses -		Income-related expenses -	
	Other income e. g. from trade, investment, rental and leasing, pensions		Other income e. g. from trade, investment, rental and leasing, pensions	
10	Type of income		Type of income	
11				
12				
Signature				
13	Date		Date	
	Signature of taxpayer / husband / civil partner A		Signature of wife / civil partner B	
① Within the meaning of the Registered Civil Partnership Act (Lebenspartnerschaftsgesetz - LParG) of 16 February 2001 (Federal Law Gazette I, p. 266)				
Confirmation of the foreign tax authority				
14	Name and address of the foreign tax authority			
15				
16	It is hereby confirmed			
	1. that the above-mentioned taxpayer(s) had his / her / their residence in our country in 20			
	2. that nothing is known here which contradicts the information furnished above concerning personal circumstances and income.			
17	Place		Date	
			Official stamp and signature	