



## Körperschaftsteuererklärung für das Jahr 2015

Die Übersendung dieses Vordrucks gilt als Aufforderung an den Steuerpflichtigen zur Abgabe der Steuererklärung für das Kalenderjahr 2015. Sie ist spätestens am 31. Mai 2016 bei der zuständigen Veranlagungsstelle abzugeben.

Die Steuererklärung ist durch den gesetzlichen Vertreter abzugeben und zu unterzeichnen. Der Steuererklärung ist eine Erläuterung über Errechnung der Einkünfte beizufügen. Es müssen auch die Einnahmen angegeben werden, von denen der Steuerpflichtige etwa meinen sollte, sie unterlägen nicht der Steuerpflicht. Die Feststellung, ob die Steuerpflicht wegen dieser Einnahmen gegeben ist, steht der Steuerverwaltung zu. Jede unrichtige oder unvollständige Angabe ist strafbar.

Die Verwaltung kann den Steuerpflichtigen durch Geldstrafen zur Abgabe der Steuererklärung zwingen (Paragraph 202 A.O.). Bei Nichtwahrung Abgabepflicht kann die Steuerverwaltung ihm einen Verspätungszuschlag bis zu 10% der endgültig festgesetzten Steuer auferlegen (Paragraph 168 A.O.).

| Zeile | I. Allgemeine Angaben   |        |
|-------|---|--------|
| 1     | Bezeichnung der Körperschaft :  |        |
| 2     | Hauptverwaltung in (genaue Anschrift) :   |        |
| 3     | Eingetragener Sitz in (genaue Anschrift) :  |        |
| 4     | Telefon:  | E-Mail |
| 5     | Gesetzlicher Vertreter (Vorname, Name, Wohnort) :   |        |
| 6     | Telefon:  | E-Mail |
| 7     | Gegenstand der Körperschaft :   |        |
| 8     | Bezeichnung der Person oder der Firma, die bei der Anfertigung der Steuererklärung mitgewirkt hat : |        |
| 9     | Genauere Anschrift:   |        |
| 10    | Telefon:  | E-Mail |

### Der Verwaltung vorbehalten

|                                    |   |     |                         |   |   |                          |   |  |
|------------------------------------|---|-----|-------------------------|---|---|--------------------------|---|--|
| Bulletin normal                    |   | 120 | Résident                |   |   |                          | 1 |  |
| Sans émission bulletin             |   | 127 |                         |   |   |                          |   |  |
| Sans émission bulletin et décompte |   | 128 |                         |   |   |                          |   |  |
| Imposition définitive              | 1 |     | Imposition provisoire   | 2 | 3 | Imposition rectificative |   |  |
|                                    |   |     | 2 = § 100,1 3 = § 100,2 |   |   |                          |   |  |

Zeile

**II. Einkommen**

|    |  |           | Betrag      | 1) |      |
|----|--|-----------|-------------|----|------|
| 11 | <b>Einkünfte</b>   |           |             |    |      |
| 12 | <b>1. Einkünfte aus Gewerbebetrieb* 3)</b>   |           |             |    |      |
| 13 | A) Einkünfte aus einem gewerblichen Einzelunternehmen _____  |           |             |    |      |
| 14 | B) Gewinnanteile des Mitunternehmers an einem gemeinschaftlichen Gewerbebetrieb<br>(offene Handelsgesellschaften, einfache Kommanditgesellschaften, sonstige allgemeine Mitunternehmerschaften) _____  |           |             |    |      |
|    | gemeinschaftlicher Betrieb   | Steueramt | Aktennummer |    |      |
|    | * (Die Einkünfte aus Gewerbebetrieb begreifen ebenfalls einen etwaigen Veräußerungs- oder Aufgabegewinn)   |           |             |    |      |
| 15 | Zwischensumme :  |           |             |    | 0010 |
| 16 | <b>2. Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft</b>  |           |             |    |      |
| 17 | Ergebnis (einschließlich eines etwaigen Veräußerungs- oder Aufgabegewinns) gemäß der beigefügten Erläuterung oder bei Buchführung gemäß beigefügten Bilanz, Gewinn- und Verlustkonto _____   |           |             |    | 0090 |
| 18 | <b>3. Einkünfte aus selbständiger Arbeit 3)</b> _____  |           |             |    | 0110 |
| 19 | <b>4. Einkünfte aus nichtselbständiger Arbeit 2)</b> _____   |           |             |    | 0130 |
| 20 | <b>5. Einkünfte aus Pensionen oder Renten 2)</b> _____   |           |             |    | 0150 |
| 21 | <b>6. Einkünfte aus Kapitalvermögen</b><br>Erträge aus Aktien, Kapitalanteilen, Genussscheinen oder sonstigen Beteiligungen jeglicher Art an Kapitalgesellschaften oder Genossenschaften (z.B. Dividenden) usw.. Einkünfte aus der Beteiligung an einem luxemburgischen Handelsgewerbe als stiller Gesellschafter, Zinsen aus Schuldverschreibungen und aus sonstigen ähnlichen Wertpapieren. Zinsen aus Forderungen, insbesondere Darlehen, Guthaben, Kontokorrente, Einlagen- und Sparkonten 3). Bei steuerabzugspflichtigen Einkünften (luxemburgischen und ausländischen) sind auf einer Anlage Bruttobetrag, Nettobetrag, Steuersatz sowie die einbehaltene Steuer anzugeben. Steuerpflichtige, welche die in den verschiedenen Doppelbesteuerungsabkommen vorgesehene Anrechnung der im Abzugsweg erhobenen ausländischen Steuern beantragen, haben die Anlage 180 auszufüllen _____ |           |             |    | 0170 |
| 22 | zu übertragen :  |           |             |    |      |

1) Der Verwaltung vorbehalten.  
 2) Erläuterungen beifügen.  
 3) Einzelheiten der steuerfreien Einkünfte nach Artikel 115 No 15a L.I.R. sind gegebenenfalls beizufügen.

| Zeile |   |            | Betrag | 1) |      |
|-------|---|------------|--------|----|------|
|       |   | Übertrag : |        |    |      |
| 23    | <b>7. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung</b>  | Betrag :   |        |    |      |
| 24    | A) Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung von bebauten Grundstücken gemäß Vordruck 190 (Anteil an Einkünften von Miteigentum inbegriffen) _____   |            |        |    |      |
| 25    | B) Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung von nicht bebauten Grundstücken und von beweglichem Vermögen (gemäß Vordruck 195) _____   |            |        |    |      |
| 26    | C) Einkünfte (Förderzins) aus der Überlassung eines Mineralgewinnungsrechts (z.B. Erze, Steine und Erden) <sup>2)</sup> _____   |            |        |    |      |
| 27    | D) Einkünfte aus Lizenzgebühren oder anderen Vergütungen für die Benutzung oder das Recht auf Benutzung von gewerblichem oder geistigem Eigentum (z.B. Patente, Urheberrechte) <sup>2)</sup> _____  |            |        |    |      |
| 28    | Zwischensumme :   |            |        |    | 0190 |
| 29    | <b>8. Sonstige Einkünfte</b>  | Betrag     |        |    |      |
| 30    | A) Gewinn aus der Veräußerung von wesentlichen Beteiligungen an Kapitalgesellschaften und Genossenschaften und Gewinne, die von wesentlich Beteiligten bei der ganzen oder teilweisen Verteilung des Gesellschaftsvermögens solcher Gesellschaften erzielt wurden _____ |            |        |    |      |
| 31    | B) Einkünfte, die bei der Veräußerung von Grundstücken erzielt worden sind (gemäß Vordruck 700) _____   |            |        |    |      |
| 32    | C) Einkünfte aus sonstigen nicht zu einer anderen Einkunftsart gehörenden Leistungen (z.B. aus gelegentlichen Vermittlungen, verdeckte Zuwendungen) <sup>2)</sup> _____   |            |        |    |      |
| 33    | Zwischensumme :   |            |        |    | 0120 |
| 34    |   | Zusammen : |        |    |      |
| 35    | <b>9. Davon ab :</b>  | Betrag     |        |    |      |
| 36    | a) Mitgliederbeiträge _____   | -          |        |    |      |
| 37    | b) _____  | -          |        |    |      |
| 38    | c) _____  | -          |        |    |      |
| 39    | Zwischensumme :   | -          | -      |    | 1680 |
| 40    | Zu übertragender Gesamtbetrag der Einkünfte :   |            |        |    |      |

| Zeile   |  | Übertrag :  | Betrag | 1)      |      |   |  |  |  |
|---------|--|-------------|--------|---------|------|---|--|--|--|
| 41      | <b>10. Sonderausgaben</b>  |             |        |         |      |   |  |  |  |
| 42      | a) Spenden (Einzelheiten in einer Anlage angeben)  | Betrag      |        |         |      |   |  |  |  |
| 43      | Vortrag des Jahres 2013  | -           |        |         | 1912 |   |  |  |  |
| 44      | Vortrag des Jahres 2014  | -           |        |         | 1911 |   |  |  |  |
| 45      | Spenden des Jahres 2015  | -           |        |         | 1910 |   |  |  |  |
| 46      | b) _____   | -           |        |         |      |   |  |  |  |
| 47      | c) Betriebsverlustvortrag gemäß den Bedingungen des Artikels 114 L.I.R.  |             |        |         |      |   |  |  |  |
| 48      | <table border="1" style="display: inline-table; width: 150px; height: 20px;"><tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr></table>             |             |        |         |      |   |  |  |  |
|         |  |             |        |         |      |   |  |  |  |
| 49      | <table border="1" style="display: inline-table; width: 150px; height: 20px;"><tr><td>20 ____</td><td> </td><td>20 ____</td><td> </td></tr></table> | 20 ____     |        | 20 ____ |      |   |  |  |  |
| 20 ____ |  | 20 ____     |        |         |      |   |  |  |  |
| 50      | <table border="1" style="display: inline-table; width: 150px; height: 20px;"><tr><td>20 ____</td><td> </td><td>20 ____</td><td> </td></tr></table> | 20 ____     |        | 20 ____ |      | - |  |  |  |
| 20 ____ |  | 20 ____     |        |         |      |   |  |  |  |
| 51      | Zwischensumme :  | -           | -      |         |      |   |  |  |  |
| 52      |  |             |        |         | 2000 |   |  |  |  |
| 52      |  | Einkommen : |        |         |      |   |  |  |  |

**III. Sonstige Angaben**

54 1. Die Einnahmen aus Mitgliederbeiträgen, Aufnahmegebühren, usw. betragen : \_\_\_\_\_

55 Die mit diesem Betrag in unmittelbarem wirtschaftlichen Zusammenhang stehende Ausgaben betragen \_\_\_\_\_

56 Erläuterungen: \_\_\_\_\_

57 \_\_\_\_\_

58 \_\_\_\_\_

59 2. Von den Kapitalerträgen, die in den Einkünften aus \_\_\_\_\_ enthalten sind, ist

60 \_\_\_\_\_ [2200] Kapitalertragsteuer einbehalten worden (gemäß beigefügter Erläuterung). Sind die einbehaltenen

61 vom steuerpflichtigen Einkommen nicht abzugsfähigen Beträge in den unter II bezeichneten Einkünften enthalten ? <sup>4)</sup>

Ja       Nein

**IV. Mindeststeuer**

62 Geben Sie die in den Konten (\*) des Standardkontenplans aufgezeichneten Beträge an (mit Ausnahme des Buchwerts der Posten, deren Besteuerungsrecht ein anderer Staat hat mit dem Luxemburg ein Doppelbesteuerungsabkommen abgeschlossen hat)

|   |  |  |
|---|--|--|
| 63 - Finanzanlagen (23*)  |  |  |
| 64 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht (41*) |  |  |
| 65 - Wertpapiere (50*)  |  |  |
| 66 - Bank- und Postscheckguthaben, Schecks und Kassenbestand (51*)  |  |  |
| 67 Summe der Posten (23, 41, 50, 51 des Standardkontenplans)  |  |  |
| 68 Bilanzsumme (des Standardkontenplans)  |  |  |

**V. Sonstige Steuergutschriften**

69 Ich beantrage eine <sup>4)</sup>

|  |  |      |
|--|--|------|
| 70 <input type="checkbox"/> Steuergutschrift für Investitionen (gemäß Vordruck 800)                        |  | 2240 |
| 71 <input type="checkbox"/> Steuergutschrift für die Einstellung von Arbeitslosen (gemäß Vordruck 805)     |  | 2245 |
| 72 <input type="checkbox"/> Steuergutschrift für die Kosten beruflicher Weiterbildung (gemäß Vordruck 810) |  | 2247 |

73 Wir versichern, dass wir die Angaben nach bestem Wissen und Gewissen richtig und vollständig gemacht haben.

74 \_\_\_\_\_, den \_\_\_\_\_

(Unterschrift des gesetzlichen Vertreters)

75 Steuererklärungen ohne Unterschrift gelten als nicht abgegeben.

4) Zutreffendes ankreuzen.