



Promotionele communicatie

Investeren in Tax Shelter bij uFund

Openbaar aanbod
1 januari - 30 juni 2024

Ons engagement

uFund biedt haar investeerders volledige transparantie en verbindt zich ertoe de door de Tax Shelter-wet opgelegde regels na te leven.

Waarschuwing

Deze Aanbieding is gebaseerd op de artikelen 194ter, 194ter/1, 194ter/2 en 194ter/3 van het Wetboek van de Inkomstenbelastingen volgens dewelke een Belgische vennootschap (of een Belgische inrichting van een buitenlandse vennootschap) die deelneemt aan de financiering van een in aanmerking komende audiovisuele productie, podiumkunst of videospel, onder bepaalde voorwaarden en binnen bepaalde grenzen, kan genieten van een vrijstelling van haar belastbare basis ten belope van 421% van de geïnvesteerde bedragen.

De aandacht van de investeerder wordt gevestigd op het voornaamste risico verbonden aan deze Aanbieding, met name dat van het niet of slechts gedeeltelijk verkrijgen van het fiscaal voordeel voorzien in het kader van het fiscale Tax Shelter-stelsel.

De verhouding tussen de opgehaalde Tax Shelter-fondsen waarvoor nog geen fiscaal attest werd afgeleverd en het eigen vermogen van de In Aanmerking Komende Tussenpersoon per 31/12/2022 is 25,89. Dit betekent dat het eigen vermogen van de Aanbieder 3,86% (1/25,89) dekt van de opgehaalde fondsen die nog niet door de administratie zijn gecontroleerd. Per 31/12/2021 bedroeg deze verhouding 28,89 en dekte het eigen vermogen 3,46% (1/28,89) van de opgehaalde fondsen die nog niet door de Cel werden gecontroleerd.

De aandacht van de Investeerder wordt eveneens gevestigd op het feit dat de Aanbieding geen deelname inhoudt in het kapitaal van de Aanbieder, met name uFund. De investering bestaat uit een storting van fondsen zonder terugbetaling ervan op termijn, met als doel een Tax Shelter-Attest te verkrijgen dat verband houdt met een in aanmerking komend werk, in ruil waarvoor de Investeerder geniet van een premie en de Aanbieder zich ertoe verbindt zijn verplichtingen als beschreven in het prospectus na te leven teneinde de Investeerder het Tax Shelter-Attest en het daarmee verbonden fiscaal voordeel te laten verkrijgen. De In Aanmerking Komende Productievennootschap is verantwoordelijk voor het naleven van de voorwaarden met het oog op het verkrijgen van het Tax Shelter-Attest.

Elke Investeerder dient zelf na te gaan of hij voldoet aan alle wettelijke voorwaarden om te kunnen investeren op basis van de Aanbieding en om ten volle te kunnen genieten van het fiscaal voordeel waar hij aanspraak op zou kunnen maken ingevolge de investering die hij in het kader van de Aanbieding zou doen.

Elke Investeerder dient tevens kennis te nemen van het prospectus in zijn geheel alvorens een investeringsbeslissing te nemen. Afhankelijk van de aanslagvoet waaraan de Investeerder onderworpen is, kan het rendement (bijkomende premie inbegrepen*), waarvan sprake in dit document, lager of zelfs negatief zijn (tot maximum -5,62%). Het uiteindelijk rendement is afhankelijk van de datum en de duur van de investering.

Erkenning FOD Financiën

uFund werd door het Ministerie van Financiën erkend als in aanmerking komende tussenpersoon. uFund ontving ook de officiële validatie aangaande haar model van raamovereenkomst door de Cel Tax Shelter van de FOD Financiën. Deze validatie impliceert niet dat de voorwaarden inzake het definitief verkrijgen van het fiscaal voordeel worden nageleefd en heeft niet dezelfde draagwijdte als een ruling.

Prospectus

uFund beschikt over een prospectus dat door de FSMA werd goedgekeurd op 5 maart 2024 en waarin haar aanbod uitvoerig wordt beschreven. Deze goedkeuring mag niet worden beschouwd als een positief advies over het product. Graag nodigen wij u uit om dit document te raadplegen alvorens een investeringsbeslissing te nemen. Ons prospectus kan via onderstaande link worden gedownload:

www.ufund.be/nl/taxshelter/prospectus-ufund

Belangrijkste risicofactoren

Tax Shelter bevat, net als elk ander financieel product, een aantal risico's (zie pagina's 11 en 14 van het prospectus).

Het voornaamste risico is dat het fiscaal voordeel niet of slechts gedeeltelijk wordt verkregen. Het verkrijgen van het fiscaal voordeel is afhankelijk van tal van voorwaarden die voornamelijk verbonden zijn aan het gefinancierde werk (risico van niet-voltooiing) en de uitgaven voor het werk. Om dit risico in te dekken heeft uFund een verzekering afgesloten ter dekking van het fiscaal voordeel (zie toepassingsvoorwaarden in het prospectus).

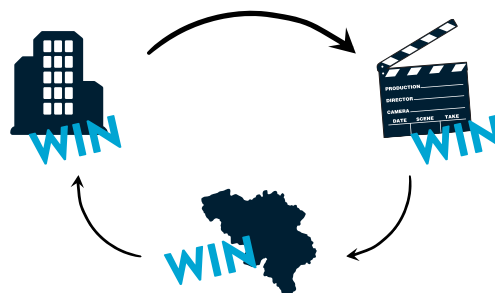
De Tax Shelter-wet is, net als elke andere wet, afhankelijk van het behoud van de maatregel in zijn huidige vorm. uFund verwacht niet meteen een nieuwe hervorming van de wet.

*De bijkomende premie wordt niet gedekt door de verzekering



Tax Shelter

Tax Shelter is een fiscale stimulans die in 2003 door de Belgische overheid werd ingevoerd. Deze staat bedrijven onderworpen aan de Belgische vennootschapsbelasting toe hun belastingen aanzienlijk te verlagen door het ondersteunen van de audiovisuele sector, alsook die van de podiumkunsten en de videospellen.



De redenen van het succes

- ✓ Een **BELASTINGBESPARING** die hoger is dan het geïnvesteerde bedrag
- ✓ Een **VERZEKERING** ter dekking van het fiscaal voordeel
- ✓ Een bij wet bepaald vast potentieel rendement van **14,79% netto** op 18 maanden maximum
- ✓ **COMPATIBILITEIT** met andere fiscale maatregelen (aanleg liquidatiereserve, verlaagde tarieven, voorafbetalingen)

uFund, uw Tax Shelter-partner



683

miljoen euro opgehaalde fondsen



658

gecoproduceerde films



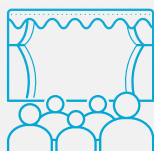
3.000

investeerders



20

jaar expertise



309

gefinancierde podiumwerken en videospellen



15

medewerkers tot uw dienst

Selectieve filmografie





Een rendement van 14,79% netto

Het rendement van een Tax Shelter-investering alsook het maximaal in Tax Shelter te investeren bedrag zijn bij wet bepaald.

Het rendement van een Tax Shelter-investering is bij wet bepaald en onafhankelijk van het succes van het project. Dit rendement bestaat uit twee delen: een fiscaal voordeel en een bijkomende premie. Het actuariële rendement is afhankelijk van de specifieke situatie van de investeerder, met name van de effectieve aanslagvoet.

Welk bedrag investeren ?

De minimum investering bedraagt € 10.000 per boekjaar en per vennootschap. Bovendien mag de belastingvrijstelling ingevolge deze investering niet hoger zijn dan 50% van de belastbare gereserveerde winst (code 1080 PN van de belastingaangifte) vastgesteld vóór de samenstelling van devrijgestelde reserve en een maximum van € 1.000.000.

14,79% netto
(17,97% bruto)

5,25% +

9,54% netto
(12,72% bruto)

Fiscaal voordeel (5,25%)

De wet stelt dat een vennootschap, onder bepaalde voorwaarden en binnen bepaalde grenzen, 421% van de Tax Shelter-investering in mindering mag brengen van haar belastbare basis met betrekking tot het aanslagjaar waarin de raamovereenkomst werd ondertekend. Uitgaande van een investering van 100 en een aanslagvoet van 25%, bedraagt het fiscaal voordeel 105,25 (= 100 x 421% x 25%), oftewel 5,25% netto rendement op het geïnvesteerde bedrag.

Bijkomende premie op 18 maanden maximum (9,54% netto)*

Bovenop het fiscaal voordeel wordt een bijkomende premie toegekend die berekend wordt over een periode van maximum 18 maanden. Dit bijkomend rendement bedraagt momenteel 12,72% bruto van het geïnvesteerde bedrag (9,54% netto). Onder "rendement" worden de totale bedragen verstaan die tijdens de hele looptijd van de investering worden verkregen.

Voorbeeld

Een vennootschap met een winst vóór belasting van € 1.200.000 en een aanslagvoet van 25%. Een investering ten belope van € 100.000 kan resulteren in een nettorendement van € 14.791.

	Zonder Tax Shelter	Met Tax Shelter
Winst van het boekjaar vóór belasting	1.200.000€	1.200.000€
Belastbare basis	1.200.000€	1.200.000€
Aanslagvoet	25%	25%
Tax Shelter-investering	-	100.000€
Belastingaftrek	-	421.000€
Nieuwe belastbare basis	1.200.000€	779.000€
Verschuldigde belastingen	300.000€	194.750€
Belastingbesparing	-	105.250€
FISCAAL VOORDEEL	-	5.250€
BIJKOMEND BRUTORENDEMENT	-	12.721€
Totale brutobedragen verkregen tijdens de looptijd van de investering*	-	17.971€
Totale nettobedragen verkregen tijdens de looptijd van de investering*	-	14.791€

* Niet-actuariële rentevoet, overeenkomstig met de opbrengsten over de maximale looptijd van de investering (18 maanden).



Een fiscaal voordeel gedekt door een verzekering

uFund zet standaard en kosteloos voor de investerende vennootschap een reeks beschermingsmechanismen in ter beveiliging van de investering.

1

Due diligence en garantie van goede afloop van het werk

- Due diligence voorafgaand aan de selectie van de werken
- Garantie van goede afloop van het werk via een “completion bond”, bankgarantie of verzekering
- Nauwgezette opvolging van de geselecteerde werken

2

Verzekering ter dekking van het fiscaal voordeel

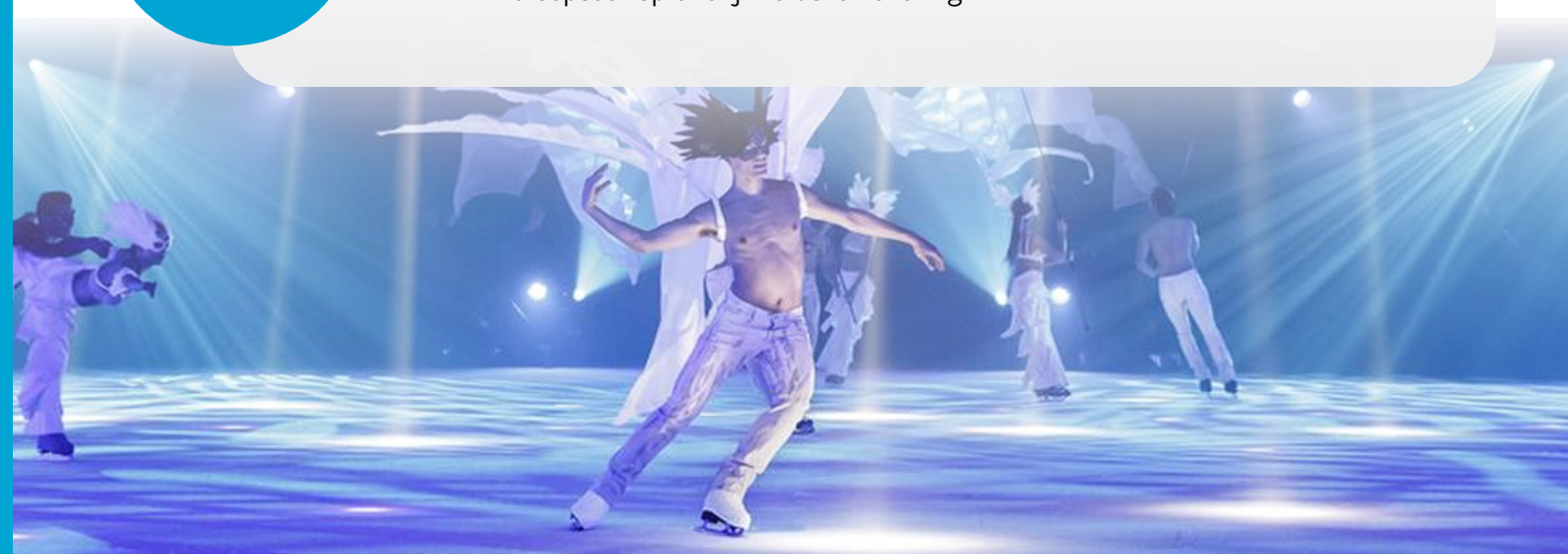
- Specifieke verzekering* afgesloten bij Circles Group of een andere verzekeraar met dezelfde verzekeringsvoorwaarden
- Vergoeding van de verschuldigde belastingen, nalatigheidsintresten, belastingvermeerdering t.g.v. onvoldoende voorafbetalingen en brutering inbegrepen, bij het niet of slechts gedeeltelijk verkrijgen van het Tax Shelter-attest
- Schriftelijke verbintenis van de (co)producenten aangaande het naleven van de voorwaarden m.b.t. de uitgaven voor het werk

* Binnen de grenzen van de uitsluitingen.

3

Overige beschermingsmechanismen

- Bedragen ter vergoeding van de bijkomende premie worden op een specifiek daartoe bestemde rekening geplaatst
- Beroepsaansprakelijkheidsverzekering





Total Care dienstverlening

Een persoonlijke begeleiding bij elke stap van uw investering

Inspelen en anticiperen op de behoeften van onze investeerders is de drijfveer van het hele uFund-team.

uFunds "Total Care" dienstverlening staat u en uw accountant bij in het aanbieden van een service op maat bij elke stap van de investering.

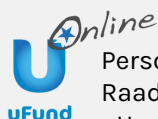
1

Vorbereiding

- Nauwgezette opvolging door een Tax Shelter-expert
- Bepalen van het optimale investeringsbedrag aan de hand van onze unieke simulatietool, in overleg met uw accountant
- Beantwoorden van al uw bijkomende vragen, indien nodig in samenspraak met onze specialisten ter zake, alsook externe adviesbureaus

2

Beheer



Persoonlijke en beveiligde toegang tot het uFund Online-platform
Raadplegen en opvragen van uw raamovereenkomsten, rapporten en attesten

- Gepersonaliseerde, driemaandelijkse rapportering met gedetailleerde boekingen
- Gepersonaliseerde, jaarlijkse rapportering voor de aangifte in de vennootschapsbelasting

3

Afsluiting

- Notificatie bij ontvangst van het Tax Shelter-atteest
- Permanente aanwezigheid van ons Investor Support-team voor de administratieve afhandeling van uw dossier



Investeren bij uFund



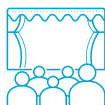
Expertise in Tax Shelter

uFund is de pionier van Tax Shelter in België. Dankzij haar innovatieve aanpak en nauwgezette afstemming op de behoeften van de investeerder, groeide uFund snel uit tot een prominente speler op de Tax Shelter-markt. Het voortdurend combineren van financiële expertise met diepgaande kennis op het vlak van audiovisuele producties en podiumkunsten, kenmerkt dan ook uFunds unieke positie in de markt.



683

miljoen euro
opgehaalde fondsen



967

gefinancierde
werken



15

medewerkers tot uw
dienst



3.000

investeerdere



Een compleet aanbod

Bij uFund spreken wij uw taal. Dit door u naast het wettelijk maximaal toegestane rendement, beschermingsmechanismen voor uw investering te bieden, bovenop een hoogstaande dienstverlening.



Een
RENDEMENT
van 14,79% netto*



Een fiscaal
voordeel
gedekt door een
VERZEKERING**



Een hoogstaande
DIENSTVERLENING
bij elke stap van uw
investering

*Niet-actuariële rentevoet, overeenkomstig met de opbrengsten over de maximale looptijd van de investering (18 maanden).

** Binnen de grenzen van de uitsluitingen.



CINEMA
FOR ALL

Een investering met burgerzin

Cinema for All, het initiatief dat in samenwerking met de Koning Boudewijnstichting op poten werd gezet, is erop gericht momenten van ontspanning en vermaak in te lassen voor hen die er het meest nood aan hebben. In het kader van dit liefdadigheidsproject is uFund erin geslaagd **13 ziekenhuizen in België** te voorzien van bioscoopfaciliteiten, waardoor maar liefst **6.000** patiënten konden genieten van een filmvoorstelling. Dit initiatief is kosteloos voor de ziekenhuizen daar uFund de organisatie en de operationele kosten ervan integraal op zich neemt.

Door bij uFund in Tax Shelter te investeren, draagt de investeerder rechtstreeks bij aan dit filantropisch project. Voor bijkomende inlichtingen kan u terecht op www.cinemaforall.be.

CONTACT

uFund - Louizalaan 235, 1050 Brussel
Tel.: +32 (0)2 372 91 40 - investorsupport@ufund.be

www.ufund.be