

Vaduz, 12. März 2009

### **Chairman's Brief 3**

#### **Finanzplatz Liechtenstein**

#### **Ein verantwortungsbewusster und zukünftig steuerkonformer Partner**

Sehr geehrte Damen und Herren

Mit diesem „Chairman's Brief“ möchte ich zur „Erklärung Liechtensteins“ der Fürstlichen Regierung vom 12. März 2009 Stellung nehmen und darüber informieren, was dies für den Finanzplatz Liechtenstein, für Kaiser Ritter Partner und für unsere Kunden bedeutet.

In meinem „Chairman's Brief“ vom August 2008 zum Thema „Der Weg zu einem steuerrechtlich einwandfreien Status“ habe ich Ihnen die Strategie und das Bekenntnis unserer Wealth Management Gruppe in Bezug auf Fragen rund um die „Offshore-Steuerthematik“ aufgezeigt. Wir haben während der letzten drei Jahre unser internationales Kompetenzzentrum zum Thema „Steuerkonformität“ entwickelt und sind heute in der Lage, vermögenden Familien zu helfen, einen einwandfreien Steuerstatus in ihrem Heimatland sicher zu stellen oder zu erhalten.

Die Welt befindet sich derzeit in einer aussergewöhnlichen Finanzmarkt- und Weltwirtschaftskrise, gegen das die führenden Verantwortlichen in Wirtschaft und Politik noch kein adäquates Rezept zur Hand zu haben scheinen. So versuchen Staaten rund um den Globus, den Kapitalismus zu regulieren und die Weltwirtschaft mit öffentlichen Investitionsprogrammen anzukurbeln. Die dabei eingesetzten öffentlichen Mittel werden schon bald die unvorstellbare Summe von 10 Billionen US Dollar erreichen. Dabei bleibt freilich die Frage offen, wie die Staaten jemals aus einer solchen enormen Verschuldung herauskommen sollen. Die öffentliche Meinung ist indes klar. Danach muss jeder seine Steuern ordentlich bezahlen. Gleichzeitig haben wir gelernt, dass die Steuerbehörden auch vor rigorosen Methoden nicht mehr zurückschrecken, um Steuerschulden einzutreiben. So ist es nicht weiter verwunderlich, dass das Thema „Steuerkooperation mit Steueroasen“ auf dem Programm des G-20-Treffens am 2. April 2009 seinen festen Platz hat.

Die rasanten Entwicklungen der vergangenen Wochen zeigen eindeutig, dass wir in unserer Voraussicht bezüglich der Notwendigkeit der Steuerkonformität von

Privatvermögen richtig lagen. Dies bestätigt die Strategie der Kaiser Ritter Partner Gruppe aus dem Jahr 2006.

### **Die „Erklärung Liechtensteins“ vom 12. März 2009**

Kaiser Ritter Partner begrüsst dieses unilaterale Bekenntnis der liechtensteinischen Regierung zur Positionierung des Finanzplatzes. Unsere Unternehmensgruppe hat einen wesentlichen Beitrag zu dieser Entwicklung geleistet. Wir freuen uns, Ihnen den Originaltext der Erklärung mit diesem Schreiben zu überreichen.

Mit dieser „Erklärung Liechtensteins“ will die Regierung Rechtssicherheit schaffen und die Position Liechtensteins zur Wahrung des Schutzes der Privatsphäre und des Bankkundengeheimnisses klar stellen.

Liechtenstein bietet interessierten Staaten bilaterale Abkommen zur Zusammenarbeit bei Steuerbetrug und Steuerhinterziehung an. Gleichzeitig macht Liechtenstein klar, dass es sich der Verantwortung gegenüber den langjährigen Kunden und Partner auf dem Finanzplatz bewusst ist und stellt deren Interessen in den Mittelpunkt der Überlegungen für eine nachhaltige Finanzplatzstrategie.

Liechtenstein empfiehlt vermögenden Privatkunden und Firmen, die Gesetze in ihren Heimatländern zu respektieren und einzuhalten. Liechtenstein wird in bilateralen Steuerabkommen für einen Austausch von Informationen in Steuerfragen klare Verfahren vereinbaren, die den Prozess einer allenfalls notwendigen Regularisierung von Einkommen und Vermögen respektive die Einhaltung der Steuerpflicht geordnet regelt.

### **Die Bedeutung von Datenschutz und Bankkundengeheimnis**

Liechtenstein hat wichtige Schritte unternommen, um den Informationsaustausch in Steuerfragen mittels bilateralen Verträgen zu fördern.

Dies heisst jedoch nicht, dass der Schutz der Privatsphäre und das Bankkundengeheimnis in Liechtenstein weniger bedeuten oder dass Kunden, die liechtensteinische Strukturen und Institutionen nützen, damit an Schutz verlieren.

Im Gegenteil. Liechtenstein wird sich in einer Zeit des wachsenden Missbrauchs des Rechts auf Privatsphäre besonders für dessen Schutz einsetzen. Die Regierung hat hierzu eine Arbeitsgruppe eingesetzt, die sich mit diesem Thema befasst. Eines der Ziele ist es, dass jeder Kunde, der von einer liechtensteinischen Struktur Gebrauch macht oder mit einer liechtensteinischen Institution zusammenarbeitet, genau

Bescheid weiss, welche personenbezogenen Daten gesammelt werden und welche Rechte er bezüglich solcher Daten hat.

### **Bankkundengeheimnis und die Konformität mit Steuergesetzen**

Das Bankkundengeheimnis hat seinen Ursprung in historischen Ereignissen und hatte nie das Ziel Steuermisbrauch zu fördern oder zu erleichtern. Unabhängig von Steuerfragen muss dem Bankkundengeheimnis auch weiterhin grosse Bedeutung für Vermögende zugemessen werden. Liechtenstein würdigt die historischen Gründe für Bankkundengeheimnis-Regelungen vieler Länder und anerkennt die fortwährende Notwendigkeit zur Wahrung der Privatsphäre aus kulturellen und finanziellen Gründen. Liechtenstein möchte auch gewährleisten, dass Versprechen gegenüber internationalen Kunden eingehalten werden, wobei gleichzeitig sicher zu stellen ist, dass das Bankkundengeheimnis nicht zur Umgehung von Steuergesetzen anderer Länder missbraucht wird.

Liechtenstein anerkennt die Verpflichtungen von Banken, Treuhandgesellschaften und anderen Intermediären gegenüber Kunden aus der ganzen Welt, die sich auf Liechtenstein verlassen haben, ihr Vermögen zu schützen. Liechtenstein verfolgt mit dieser unilateralen Erklärung auch das Ziel, dass Kunden mit allenfalls nicht steuerkonformen Vermögen in Liechtenstein nun eine Korrektur ihres Steuerstatus in ihrem Heimatland anstreben.

### **Liechtenstein als ein steuerkonformes Offshore-Finanzzentrum**

Das Finanzzentrum spielt eine bedeutende Rolle für die Prosperität der liechtensteinischen Wirtschaft, und das Land ist dankbar für die vielen erfolgreichen und einflussreichen Kunden aus aller Welt, die Liechtenstein ihr Vertrauen geschenkt haben. Die Gründe für dieses Vertrauen sind vielfältig: Liechtenstein bietet eine hohe politische Stabilität, eine liberale Gesetzgebung, hohe Standards bezüglich Privatsphäre, eine vorteilhafte Besteuerung und professionelle Qualitätsdienstleistungen. Der Ursprung dieses Vertrauens in Liechtenstein ist in vielen Fällen bereits in früheren Generationen zu finden und prägt das Verantwortungsbewusstsein der Liechtensteiner, die legitimen Bedürfnisse der internationalen Kunden zu schützen. Besonders in unsicheren Zeiten.

**Kaiser Ritter Partner – starkes Fachwissen in Fragen der globalen Steuerkonformität**

Als wir vor drei Jahren die Strategie der Gruppe verabschiedeten, haben wir den „Untergang des Schwarzgeldes“ als einen Megatrend im globalen Finanzsektor identifiziert und erkannt, und dass die geordnete Transformation von nicht deklarierten Vermögen oder nicht steuerkonformen Vermögensstrukturen in steuerkonforme Lösungen ein wachsendes Bedürfnis vieler vermögender Familien sein wird.

Die Kaiser Ritter Partner Gruppe hat in kurzer Zeit ein Kompetenz-Zentrum für Fragen der Steuerkonformität aufgebaut und ist heute in der Lage, vermögende Familien auf dem Weg zur Steuerkonformität umfassend zu beraten und zu begleiten. Die Aufgabenstellungen solcher Fragen sind oft mit verschiedenen Rechtssystemen und Standorten dieser Welt verbunden. Es ist gut zu wissen, dass Kaiser Ritter Partner mit einem globalen Partnernetzwerk und guten Beziehungen zu Steuerbehörden in vielen Ländern in der Lage ist, international effektive Lösungen zu entwickeln.

So hat Kaiser Ritter Partner unter anderem mit der amerikanischen Steuerbehörde, dem U.S. Internal Revenue Service (IRS), eine Verständigung zur Abwicklung von Selbstanzeigen in den USA gefunden. Kaiser Ritter Partner verfügt über spezifische Regelungen für amerikanische Steuerpflichtige, die allenfalls solche Fragen mit der amerikanischen Steuerbehörde zu klären haben.

Die aktuellen, weltweiten Entwicklungen in Bezug auf Steurdurchsetzung und Informationsaustausch schreiten rasant voran und betreffen nun eine Vielzahl an so genannten „Offshore“-Zentren. Dies mag für einige Familien beunruhigend sein. Bitte seien Sie versichert, dass die Strategie unserer Firmengruppe auf die Bedürfnisse unserer Kunden fokussiert ist. Gerne stehen meine Kollegen Ihnen auch in einem persönlichen Gespräch zur Verfügung.

Mit freundlichen Grüßen



Fritz Kaiser  
Executive Chairman