



PRAXIS-SEMINAR

18. OKTOBER 2017

OFFENBACH BEI FRANKFURT/MAIN

# GRENZÜBERSCHREITENDER WAREN- UND DIENSTLEISTUNGSVERKEHR

*Sichere Abwicklung von Auslandsgeschäften*

Nach der  
Bundestagswahl:  
Endlich Klarheit  
bei den  
Reihengeschäften?

- *Grundlagen und aktuelle Neuregelungen*
- *Innergemeinschaftliche Lieferung:  
Voraussetzungen, Risiken, Vertrauensschutz*
- *Nachweise, insbesondere Gelangensbestätigung*
- *Erwerbe und Dreiecksgeschäfte innerhalb der EU:  
Grundlagen und Besonderheiten*
- *Reverse-Charge: Wieder neue Vorschriften*
- *„Klarstellung“ bei den Reihengeschäften*

**RA Dr. Carsten Höink**

*Geschäftsführer, StB  
AWB Steuerberatungs-  
gesellschaft mbH*

**Ferdinand Huschens**

*Umsatzsteuer-Experte  
Bundesfinanzverwaltung  
Berlin*



**A K A D E M I E**  
FÜR FORTBILDUNG  
**H E I D E L B E R G**



**Mit vielen praktischen Tipps für die Unternehmenspraxis!**

**SEMINARZIEL** Abrechnungen in das Ausland sollten möglichst keine deutsche Umsatzsteuer enthalten. Vermeidbar ist das nicht immer. Die Risiken bei der Nutzung von Steuerbefreiungen sind groß, wenn sich im Nachhinein herausstellt, dass deren Voraussetzungen nicht vorlagen. Die von der EU geforderten Regelungen zu den Reihengeschäften müssen noch in diesem Jahr umgesetzt werden. Direkt nach der Bundestagswahl ist hier fest mit den Klarstellungen aus dem BMF zu rechnen.

Bei diesem Seminar erhalten Sie aktuell und aus erster Hand einen Überblick über die Änderungen im Umsatzsteuerrecht und deren Konsequenzen für die Unternehmenspraxis. Nach einer Kurzdarstellung des systematischen Herangehens, der Rechtsgrundlagen und Verwaltungsanweisungen werden vor allem Praxisfälle diskutiert. Die Lösungen werden gemeinsam erarbeitet.

**TEILNEHMERKREIS** Vorstände und Geschäftsführer, Führungskräfte und Mitarbeiter aus den Bereichen

- Steuern und Zölle
- Finanz- und Rechnungswesen
- Bilanzbuchhaltung
- Recht
- Interne Revision
- Einkauf
- Verkauf

sowie Rechtsanwälte, Steuerberater und Wirtschaftsprüfer

**BEGRENZTE TEILNEHMERZAHL** Die Veranstaltung ist auf 20 Teilnehmer begrenzt, um eine Atmosphäre zu gewährleisten, in der die anspruchsvolle Thematik intensiv und praxisnah vermittelt werden kann. Hierzu dient auch die von den Referenten erstellte Dokumentation, die Ihnen – zurück in Ihrem Unternehmen – lange als hilfreiches Nachschlagewerk dienen wird.

## PROGRAMM

9.00

***Eröffnung und Begrüßung***

9.15

***Grundlagen und Neuregelungen***

- Prüfungsschema für Auslandsgeschäfte
- Vertragsgegenstand
- Werklieferung oder Werkleistung?
- Steuerbefreiung bei innergemeinschaftlichen und Drittlandslieferungen

10.30

***Kaffeepause***

10.45

***Inneregemeinschaftliche Lieferungen***

- Überblick und Voraussetzungen
- Rechnungserteilung
- Buch- und belegmäßiger Nachweis, insbesondere Verwendung der Gelangensbestätigung
- Haftungsrisiko und Vertrauensschutz für den Lieferanten
- Erklärungspflichten
- Fallbeispiele

***Inneregemeinschaftliche Erwerbe***

- Tatbestandsvoraussetzungen
- Einschränkung durch Erwerbsschwelle
- Ort und Zeitpunkt des innergemeinschaftlichen Erwerbs
- Besondere Steuerbefreiungen
- Bemessungsgrundlage und Steuersatz
- Vorsteuerabzug
- Fallbeispiele

## REFERENTEN

- 12.30 *Gemeinsames Mittagessen*
- 13.30 *Innergemeinschaftliche Reihengeschäfte*
- Voraussetzungen und Nachweispflichten
  - Nach der Wahl: Die Klarstellungen aus dem Bundesfinanzministerium
- Innergemeinschaftliches unternehmensinternes Verbringen*
- Liefer- und Erwerbsfiktion
  - Steuerbare und nicht steuerbare Tatbestände
  - Fallbeispiele
- 15.15 *Kaffeepause*
- 15.30 *Lieferungen in das Drittlandsgebiet*
- Voraussetzungen für die Steuerbefreiung
  - Belegmäßiger Nachweis
  - Besonderheiten bei Lieferungen in Freihäfen
  - Erfassung der Umsätze
- Bestimmung des Leistungsorts bei den übrigen Dienstleistungen*
- Anwendung der Steuerschuldnerschaft bei Inanspruchnahme von Dienstleistungen ausländischer Unternehmer*
- Neueste Rechtsprechung, Verwaltungserlasse und Aktuelles aus der EU im Umsatzsteuerrecht*
- 17.00 *Ende der Veranstaltung*

### **RA Dr. Carsten Höink**

*Geschäftsführer, StB*

*AWB Steuerberatungsgesellschaft mbH,  
Münster/Hamburg*



Herr Dr. Höink befasst sich schwerpunktmäßig mit Fragen des Verbrauchs- und Verkehrssteuerrechts, insbesondere im Bereich des grenzüberschreitenden Waren- und Dienstleistungsverkehrs sowie der Umsatzsteuer bei Bank- und Finanzdienstleistungen. Zuvor war er Partner für Indirect Tax Services einer Big4 – Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. Zudem ist er Autor und Dozent zu praktischen Fragen des Umsatzsteuerrechts, Gastdozent an der Bundesfinanzakademie und Lehrbeauftragter an der Westfälischen Wilhelms-Universität Münster.

### **Ferdinand Huschens**

*Umsatzsteuer-Experte*

*Bundesfinanzverwaltung, Berlin*



Herr Huschens beschäftigt sich u.a. mit der Umsatzbesteuerung grenzüberschreitender Transaktionen und dem UStAE. Er war viele Jahre mit der Auslegung des MWSt-Rechts innerhalb der EU befasst und ist Autor zahlreicher Fachartikel in diesem Bereich. Die Vorträge von Herrn Huschens während der Veranstaltung finden nicht in dienstlicher Eigenschaft statt.

## SEMINARHINWEIS

Dieses Seminar setzt umfassende Kenntnisse des Umsatzsteuerrechts voraus. Für Teilnehmer ohne diese Kenntnisse empfehlen wir das zweitägige Seminar

### **Grundlagen Umsatzsteuer**

am 27./28. September 2017 in Mannheim.

Informationen zu den Veranstaltungen erhalten Sie unter Telefon 06221/65033-0 oder per E-Mail unter: info@akademie-heidelberg.de

# PROGRAMMHINWEISE

## **Basis-Seminar: Die elektronische Rechnung 2017 - das neue ZUGFeRD-Format**

21. Juni 2017, Frankfurt/Main

## **Aufbau-Seminar: Die elektronische Rechnung 2017**

29. Juni 2017, Offenbach/Main

## **Grundlagen Bilanzierung & Steuern**

5.-7. Juli 2017, Düsseldorf

## **Umsatzsteuerliche Organschaft**

6. Juli 2017, Frankfurt/Main

## **Fachreferent Anlagenbuchhaltung**

21.-26. August 2017, Heidelberg

## **Umsatzsteuer & Compliance**

26. September 2017, Frankfurt/Main

## **Grundlagen Umsatzsteuer**

27./28. September 2017, Mannheim

## **Korrekte Rechnungen**

17. Oktober 2017, Offenbach/Main

## **Kongress Umsatzsteuer & Strafrecht 2017**

19. Oktober 2017, Offenbach bei Frankfurt/Main

## **Umsatzsteuer bei Immobilien**

26. Oktober 2017, Offenbach bei Frankfurt/Main

## **Grundlagen Anlagenbuchhaltung**

14./15. November 2017, Offenbach bei Frankfurt/Main

## GRENZÜBERSCHREITENDER WAREN- UND DIENSTLEISTUNGSVERKEHR

ANMELDE-FAX: 06221/65033-29

### ANMELDEFORMULAR

NAME

VORNAME

POSITION

FIRMA

STRASSE

PLZ/ORT

TEL./FAX

E-MAIL

NAME DER SEKRETÄRIN

DATUM UNTERSCHRIFT

### TERMIN & SEMINARZEITEN

Mittwoch, 18. Oktober 2017  
9.00 – 17.00 Uhr  
Registrierung ab 8.30 Uhr

### SEMINAR-NR. 17 10 FU101 W

### TEILNAHMEGEBÜHR

€ 790,- (zzgl. gesetzl. USt). Die Teilnahmegebühr beinhaltet ein gemeinsames Mittagessen, Seminargetränke, Pausenerfrischungen sowie die Dokumentation.

### SONDERKONDITIONEN

Der zweite und jeder weitere Teilnehmer aus einem Unternehmen erhält einen Rabatt in Höhe von 10 %.

### ALLGEMEINE GESCHÄFTSBEDINGUNGEN

Es gelten unsere Allgemeinen Geschäftsbedingungen (Stand: 01.01.2010), die wir Ihnen auf Wunsch gerne zusenden und die Sie jederzeit auf unserer Website einsehen können: [www.akademie-heidelberg.de/agb](http://www.akademie-heidelberg.de/agb)

### VERANSTALTUNGSORT

Sheraton Hotel Offenbach  
Berliner Str. 111 · 63065 Offenbach  
Tel.: 069/82999-0 · Fax: 069/82999-800  
[www.sheratonoffenbach.com](http://www.sheratonoffenbach.com)

Das Sheraton Offenbach Hotel erreichen Sie in gut 10 Minuten vom **Frankfurter Hauptbahnhof** mit der S-Bahn S1/S8/S9 Haltestelle „Offenbach-Marktplatz“, Ausgang „Herrnstraße“. Vom **Flughafen Frankfurt** erreichen Sie das Hotel mit der S-Bahn S8/S9 in gut 20 Minuten.

Bitte berufen Sie sich bei Ihrer **Zimmerreservierung** stets auf die **Sonderkonditionen** des Abruflkontingents der AH Akademie für Fortbildung Heidelberg und beachten Sie, dass das Abruflkontingent **vier Wochen** vor dem Termin abläuft.

### VERANSTALTUNGSTICKET DER AKADEMIE HEIDELBERG



Reisen Sie günstig mit der Deutschen Bahn AG zum Seminar: Von jedem DB-Bahnhof – auch mit dem ICE! Weitere Informationen zu Preisen und zur Ticketbuchung erhalten Sie mit Ihrer Anmeldebestätigung oder unter [www.akademie-heidelberg.de/bahn](http://www.akademie-heidelberg.de/bahn)

### AH Akademie für Fortbildung Heidelberg GmbH

Maafstraße 28  
D-69123 Heidelberg  
Telefon 06221/65033-0  
Telefax 06221/65033-69  
[info@akademie-heidelberg.de](mailto:info@akademie-heidelberg.de)  
[www.akademie-heidelberg.de](http://www.akademie-heidelberg.de)