



PRAXIS-SEMINAR

16. NOVEMBER 2016

FRANKFURT/MAIN

# GRENZÜBERSCHREITENDER WAREN- UND DIENSTLEISTUNGSVERKEHR

*Sichere Abwicklung von Auslandsgeschäften*

*Mit den  
aktuellen  
Neuerungen  
aus der  
Rechtsprechung!*

- *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*

**Dr. Claudia Hudasch**

*Rechtsanwältin  
AWB Rechtsanwalts-  
gesellschaft mbH*

**Ferdinand Huschens**

*OAR, 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. Durch die Umsetzung aktueller EU-Richtlinien entwickelt der Gesetzgeber immer wieder neue Vorschriften, die den Unternehmen die umsatzsteuerliche Abwicklung von Auslandsgeschäften erschweren.

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
  - Aktuelle Entwicklungen
  - Fallbeispiele
- 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.

### **Dr. Claudia Hudasch**

*Rechtsanwältin*

*AWB Rechtsanwalts-gesellschaft mbH,  
Münster/Hamburg/München*



Frau Dr. Hudasch ist als Rechtsanwältin bei der auf Umsatzsteuer-, Zoll- und Außenwirtschaftsrecht spezialisierten Kanzlei AWB Rechtsanwalts-gesellschaft am Standort in Münster tätig. Zu den Schwerpunkten ihrer Tätigkeit gehört neben Themen des nationalen Umsatzsteuerrechts, wie z. B. der umsatzsteuerrechtlichen Organschaft, vor allem der grenzüberschreitende Warenverkehr inklusive der erforderlichen Nachweise und Rechnungsangaben.

### **OAR 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.

# PROGRAMMHINWEISE

## *Leiter Finanz- und Rechnungswesen*

13.-15. September 2016, Starnberger See

## *US-GAAP Bilanzierung*

21./22. September 2016, Frankfurt/Main

## *Grundlagen Umsatzsteuer*

27./28. September 2016, Frankfurt/Main

## *Fachreferent Anlagenbuchhaltung*

17.-22. Oktober 2016, Frankfurt/Main

## *Korrekte Rechnungen*

15. November 2016, Offenbach bei Frankfurt/Main

## *Anlagenbuchhaltung in SAP®*

15./16. November 2016, Frankfurt/Main

## *Leasing in SAP®*

22. November 2016, Frankfurt/Main

## *Die elektronische Rechnung 2017 - neues ZUGFeRD*

23. November 2016, Frankfurt/Main

## *Grundlagen Anlagenbuchhaltung*

29./30. November 2016, Frankfurt/Main

## *Bilanzierung & Steuern 2017*

17. November 2016, München

22. November 2016, Düsseldorf

24. November 2016, Frankfurt/Main

29. November 2016, Berlin

30. November 2016, Hamburg

24. Januar 2017, Köln

## 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, 16. November 2016

9.00 – 17.00 Uhr

Registrierung ab 8.30 Uhr

### VERANSTALTUNGSORT

RAMADA Hotel Frankfurt Messe

Oeserstr. 180 · D-65933 Frankfurt/Main

Tel.: 069/3905-0 · Fax: 069/3905-1234

E-Mail: frankfurt-messe@ramada.de

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.

### SEMINAR-NR. 16 11 FU101 W

### TEILNAHMEGEBÜHR

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

### SONDERKONDITIONEN

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

### ALLGEMEINE GESCHÄFTSBEDINGUNGEN

Die Teilnahmegebühr zzgl. gesetzl. Umsatzsteuer ist sofort nach Erhalt der Rechnung zur Zahlung fällig. Stornierungen von Buchungen sind bis zwei Wochen vor Veranstaltungsbeginn gegen eine Bearbeitungsgebühr von € 50,- (zzgl. gesetzl. USt) möglich; bis 1 Woche vor Veranstaltungsbeginn werden 50 % der Teilnahmegebühr, danach wird die volle Teilnahmegebühr fällig. Die Stornoerklärung bedarf der Schriftform. Die Benennung eines Ersatzteilnehmers ist zu jedem Zeitpunkt kostenfrei möglich. Die Kombination von Rabatten ist ausgeschlossen. Bei Absagen durch den Veranstalter wird die gezahlte Gebühr voll erstattet. Weitergehende Ansprüche sind ausgeschlossen. Gerichtsstand ist Heidelberg.

### AKADEMIE HEIDELBERG VERANSTALTUNGSTICKET

Reisen Sie günstig mit der Deutsche 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 sofort unter [www.akademie-heidelberg.de/bahn](http://www.akademie-heidelberg.de/bahn)



### AH Akademie für Fortbildung Heidelberg GmbH

Maaßstraße 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)