

Mit den Auswirkungen des Amtshilferichtlinie-Umsetzungsgesetzes auf die Praxis

20. Februar 2014  
Frankfurt/Main

# UMSATZSTEUER

Immer  
auf dem  
neuesten  
Stand!

12. Fachtagung zu aktuellen Änderungen  
und Neuregelungen bei der Umsatzsteuer

# 2014

## ■ Gesetzgebung 2014

Amtshilferichtlinie-Umsetzungsgesetz • Gelangensbestätigung: Antworten auf die Fragen der Praxis • Vereinfachungsregelungen beim innergemeinschaftlichen Verbringen u.a.

## ■ Aktuelles aus der Verwaltung

Neues bei Leasingfahrzeugen • Ankaufzahlungsgestörter Forderungen • PKW- und Konsumentenkredite • Hin- und Rückgabe von Transportbehältnissen u.a.

## ■ Umsatzsteuerliche Organschaft

## ■ Aktuelles zum Vorsteuerabzug

Strafverteidigungskosten • Rückwirkung der Rechnungserteilung nur in Berichtigungsfällen u.a.

## ■ Neueste Rechtsprechung und Verwaltungserlasse

Mögliche Konsequenzen aus dem EuGH-Urteil „X BV“ • Margenbesteuerung auch für den Verkauf von Reiseleistungen an Unternehmer u.a.

## ■ Aktuelles aus der EU

Besonders interessant durch das Zusammenspiel von Referenten aus Beratung, Unternehmen und Bundesfinanzverwaltung!



**RA Dr. Carsten Höink, StB**  
Geschäftsführer  
AWB  
Steuerberatungsgesellschaft mbH  
Münster



**Dipl.-Finw. Ferdinand Huschens**  
Bundesfinanzverwaltung  
Berlin



**Dipl.-Finw. Marc R. Plikat**  
Steuerberater und  
Head of Indirect Taxes & Customs  
ThyssenKrupp AG  
Essen

### Teilnehmerstimmen zu der Tagung:

„Kompetente und fachlich sehr gute lehrreiche Veranstaltung!“  
H. Beyer, Linklaters LLP

„Interessant und praxisnah!“  
Ch. Schmied, DEG-Deutsche Investitions- und  
Entwicklungsgesellschaft mbH

„Sehr gute Kombination der Referenten aus  
Verwaltung und Wirtschaft!“  
J. Nothstein, Infectopharm GmbH



AKADEMIE  
FÜR FORTBILDUNG  
HEIDELBERG



## Alle Änderungen im Überblick: Erfahrungen, aktuelle Neuregelungen und praktische Handlungsempfehlungen

### TAGUNGSZIEL

Das Umsatzsteuerrecht ist einem ständigen Wandel unterworfen. Die Umsetzung von EU-Vorschriften zwingt den Gesetzgeber immer wieder zu neuen Verwaltungsvorschriften. Zusätzlich müssen aktuelle Urteile von EuGH und BFH beachtet werden.

Diese Tagung informiert Sie über alle Änderungen und Neuregelungen bei der Umsatzsteuer, die Sie wissen müssen. Außerdem werden die Konsequenzen zahlreicher Urteile von BFH und EuGH sowie neue Verwaltungsvorschriften zum Umsatzsteuerrecht behandelt. Dabei erhalten Sie praktische Handlungsempfehlungen, die Ihnen Zeit und Geld sparen und Sie lernen, wie Sie Fehler vermeiden.

Wie jedes Jahr legen wir besonderen Wert auf den praxisorientierten Wissenstransfer. Durch das Zusammenwirken von Referenten aus Bundesverwaltung, Beratung und Unternehmenspraxis ist eine topp-aktuelle und direkt umsetzbare Wissensvermittlung gewährleistet.

### TEILNEHMERKREIS

Vorstände und Geschäftsführer sowie Führungskräfte und Mitarbeiter aus den Bereichen

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

Außerdem angesprochen sind Rechtsanwälte, Steuerberater und Wirtschaftsprüfer.

### DOKUMENTATION

Die Teilnehmer erhalten **hochaktuelle Seminarunterlagen** sowohl in schriftlicher als auch in digitaler Form. Sie sind ein wertvoller Ratgeber zur Umsetzung der neuen Umsatzsteuer-Vorschriften in die betriebliche Praxis.

**Dokumentation  
auch auf CD-Rom!**

### DIE REFERENTEN

**RA Dr. Carsten Höink, StB**  
Geschäftsführer  
AWB Steuerberatungsgesellschaft  
mbH, Münster



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.

**Dipl.-Finw.**  
**Ferdinand Huschens**

Umsatzsteuer-Experte  
Bundesfinanzverwaltung, Berlin



Herr Huschens trat 1979 in die Finanzverwaltung des Landes Rheinland-Pfalz ein und wechselte 1987 in die Bundesfinanzverwaltung. Dort ist er zuständig für umsatzsteuerrechtliche Themen. Außerdem ist er Autor bzw. Co-Autor zahlreicher Artikel und Fachbeiträge zum Umsatzsteuerrecht.

**Dipl.-Finw. Marc R. Plikat**  
Steuerberater und Head of Indirect  
Taxes & Customs  
ThyssenKrupp AG, Essen



Herr Plikat ist seit dem Jahr 2000 in der ThyssenKrupp AG tätig. Sein Aufgabenbereich umfasst sämtliche relevanten Fragen zu den Themen indirekte Steuern, Zölle und Environmental Taxes, mit denen der Konzern weltweit konfrontiert ist. Bis Frühjahr 2012 lag eine weitere Beratungskompetenz im österreichischen Körperschaftsteuerrecht. Zuvor war er u.a. als Umsatzsteuer-Sonderprüfer in der deutschen Finanzverwaltung tätig. Herr Plikat veröffentlicht regelmäßig in der Fachpresse, tritt als Referent bei nationalen und internationalen Veranstaltungen in Erscheinung und ist Mitautor des im NWB-Verlag erschienen Buches „Mehrwertsteuerrecht europäischer Staaten“.



Mit aktuellen  
Informationen aus der  
Bundesfinanzverwaltung!

## PROGRAMM

(Redaktionsschluss: 29. November 2013, Gesetzliche Änderungen nach Drucklegung werden selbstverständlich bei der Tagung berücksichtigt!)

**9.00** *Eröffnung und Begrüßung*

**9.15** *Aktuelle zur Gesetzgebung*

- Amtshilferichtlinie-Umsetzungsgesetz: Auswirkungen auf die Umsatzsteuerpraxis
- Unionsrechtliche Entwicklungen — EU-einheitliche USt-Erklärung, Behandlung von Gutscheinen
- Interkommunale Beistandsleistungen

**10.30** *Kaffeepause*

**10.45** *Innergemeinschaftlicher Warenverkehr: Aktuelle Entwicklungen in der Rechtsprechung*

- Gelangensbestätigung: Antworten auf die Fragen der Praxis
- Vereinfachungsregelung beim innergemeinschaftlichen Verbringen
- Zuordnung der Warenbewegungen beim Reihengeschäft

*Aktuelle BMF-Schreiben und Themen aus der Finanzverwaltung*

- Besonderheiten bei Leasingfahrzeugen
- Ankauf zahlungsgestörter Forderungen
- Leistungsbeziehungen bei verbilligten PKW- und Konsumentenkrediten
- Trennung der Entgelte bei Abgabe mehrerer unterschiedlich zu steuernder Leistungen zu einem pauschalen Gesamtpreis
- Umsatzsteuerrechtliche Behandlung der Hin- und Rückgabe von Transportbehältnissen

**12.30** *Gemeinsames Mittagessen*

**13.30** *Neues zum Vorsteuerabzug*

- Rückwirkung der Rechnungserteilung nur in Berichtigungsfällen
- Vorsteuerabzug im Verhältnis von allgemeinen Besteuerungsverfahren und Vorsteuer-Vergütungsverfahren
- Kein Vorsteuerabzug bei Strafverteidigungskosten
- Rückwirkung der Rechnungsberichtigung — Stand der Diskussion
- Entwicklungen beim Vorsteuerabzug der Einfuhrumsatzsteuer (FD Hamburg und EuGH Véleclair)

*Umsatzsteuerliche Organschaft: Organisatorische Eingliederung*

**15.30** *Kaffeepause*

**15.45** *Aktuelles aus der Rechtsprechung*

- Update zu Rechnungsvorschriften
- Geschäftsveräußerung im Ganzen: Mögliche Konsequenzen aus dem EuGH-Urteil „X BV“
- Margenbesteuerung auch für den Verkauf von Reiseleistungen an Unternehmer
- Steuerschuldnerschaft im Baubereich
- Steuerschuldnerschaft im Bereich Gas- und Elektrizitätslieferungen
- Aktuelles zum Minderwertausgleich beim Leasing

ca.

**17.00** *Ende der Veranstaltung*

# UMSATZSTEUER 2014

## ANMELDEFORMULAR

ICH/WIR NEHME/N TEIL:

### UMSATZSTEUER 2014

20. Februar 2014 (Tagungsnummer 14 02 FU113 W)

### SEMINARZEIT

9.00 – 17.00 Uhr

Zur Registrierung und zum Begrüßungskaffee empfangen wir Sie 30 Minuten vor Beginn.

### VERANSTALTUNGSORT

Maritim Hotel Frankfurt  
Theodor-Heuss-Allee 3  
D-60486 Frankfurt/Main  
Tel: 069/7578-0  
Fax: 069/7578-1000

Bitte berufen Sie sich bei der **Zimmerreservierung** stets auf das **Abrufkontingent** der AH Akademie für Fortbildung Heidelberg und beachten Sie, dass das Abrufkontingent vier Wochen vor dem Termin abläuft.

### TEILNAHMEGEBÜHR

€ 790,- (zzgl. gesetzl. USt). Der Teilnahmebetrag beinhaltet die umfangreiche Dokumentation in gedruckter und digitaler Form, ein gemeinsames Mittagessen, Getränke sowie Pausen-erfrischungen.

### SONDERKONDITIONEN

Bei gleichzeitiger Buchung mehrerer Teilnehmer aus einem Unternehmen beträgt die Gebühr für den **zweiten** Teilnehmer nur € 690,-. Für den **dritten und jeden weiteren** Teilnehmer aus einem Unternehmen beträgt die Gebühr nur noch € 490,- (jeweils zzgl. gesetzl. USt).

**ANMELDEFAX 06221/65033-29**

NAME, VORNAME (1. Teilnehmer) € 790,- (zzgl. gesetzl. USt)

NAME, VORNAME (2. Teilnehmer) € 690,- (zzgl. gesetzl. USt)

NAME, VORNAME (3. Teilnehmer) € 490,- (zzgl. gesetzl. USt)

FIRMA

STRASSE

PLZ / ORT

TEL.

FAX

E-MAIL

DATUM / UNTERSCHRIFT

AH Akademie für Fortbildung

Heidelberg GmbH

Maaßstraße 28

D-69123 Heidelberg

Telefon +49 (0)6221/65033-0

Telefax +49 (0)6221/65033-69

[www.akademie-heidelberg.de](http://www.akademie-heidelberg.de)

11.13/1402FU113

  
**AKADEMIE**  
FÜR FORTBILDUNG  
**HEIDELBERG**

## ÜBER UNS

Das Team der Akademie Heidelberg ist mit 20-jähriger fundierter Erfahrung als Ihr Partner in Sachen gezielter Fort- und Weiterbildung tätig.

Speziell für Sie selektieren wir in einem komplexen wirtschaftlichen Umfeld die wichtigen und entscheidenden Informationen und setzen sie in exakt auf Ihren Bedarf zugeschnittene Veranstaltungen zielführend um.

Von anerkannten Experten aus Wirtschaft, Forschung und Politik erhalten Sie schon heute das Wissen von morgen – und das stets komprimiert, praxisnah und aktuell! Damit halten Sie Ihr Wissen up-to-date und verschaffen sich dauerhaft Wettbewerbsvorteile. Insbesondere in einer Zeit, die geprägt ist von hoher Dynamik, steigendem Wettbewerb und zunehmendem Zeitdruck ist dieses Mehr an Wissen für Ihren Erfolg entscheidend!

## SEMINARHINWEISE

### Umsatzsteuer:

### Sichere Abwicklung von Auslandsgeschäften

25. Juni 2014, Frankfurt/Main

### Korrekte Rechnungen

25. März 2014, Frankfurt/Main

25. Juni 2014, Köln

5. November 2014, Frankfurt/Main

### Die neue elektronische Rechnung, das „ZUGFeRD“ sowie deren Archivierung

26. März 2014, Frankfurt/Main

16. Oktober 2014, Frankfurt/Main

### Umsatzsteuer leicht gemacht!

8./9. April 2014, Frankfurt/Main

4./5. November 2014, Köln

Eine stets aktuelle Programmübersicht finden Sie unter [www.akademie-heidelberg.de](http://www.akademie-heidelberg.de)

## 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)  **BAHN**

## ALLGEMEINE GESCHÄFTSBEDINGUNGEN

Die Teilnahmegebühr zuzüglich der gesetzlichen Umsatzsteuer ist sofort nach Erhalt der Rechnung zur Zahlung fällig.

Stornierungen von Buchungen sind bis zwei Wochen vor

Seminarbeginn gegen eine Bearbeitungsgebühr von EUR

50,- (zuzüglich der gesetzlichen Umsatzsteuer) möglich; bis

1 Woche vor Veranstaltungsbeginn wird 50 % der Teilnahme-

gebühr, danach die volle Teilnahmegebühr fällig. Die Storno-

erklärung bedarf der Schriftform. Die Benennung eines

Ersatzteilnehmers ist zu jedem Zeitpunkt kostenfrei möglich.

Die Kombination von Rabatten ist ausgeschlossen. Bei Semi-

narabsagen durch den Veranstalter wird die gezahlte Gebühr

voll erstattet. Weitergehende Ansprüche sind ausgeschlos-

sen. Gerichtsstand ist Heidelberg.