



## SEMINAR

DÜSSELDORF 28.09.2020 | 29.09.2020 | 30.09.2020 | 01.10.2020



## UMSATZSTEUER IM KONZERN

Mit Brexit Update und Ausblick auf Quick Fixes

### TAG 1: Umsatzsteuer im Konzern I BASICS

richtet sich an Mitarbeiter in der Buchhaltung oder Steuerabteilung, die sich neu mit der Umsatzsteuer befassen oder ihre Grundkenntnisse auffrischen wollen. Gemeinsam erarbeiten wir mit Ihnen die wesentlichen Grundlagen des Umsatzsteuerrechts.

#### REFERENTEN

**Markus Müller, LL.M.**, KMLZ, Steuerberater, Dipl.-Finanzwirt (FH)

#### AGENDA

- Leistungsbegriff
- Liefer- und Leistungsort
- Entgeltbegriff und Entgeltminderung
- Wesentliche Steuerbefreiungen und Option zur Steuerpflicht
- Grundlagen grenzüberschreitender Leistungen
- Steuersatz
- Steuerschuld, insbes. Reverse-Charge-Verfahren
- Rechnungen und Gutschriften
- Unrichtiger und unberechtigter Steuerausweis
- Voraussetzungen des Vorsteuerabzugs
- Deklarationspflichten

## TAG 2: Umsatzsteuer im Konzern I NATIONAL

richtet sich an Mitarbeiter der Buchhaltung oder Steuerabteilung. Diese haben die Möglichkeit, ihren Wissensstand zu aktualisieren und zu vertiefen. Wir legen den Schwerpunkt darauf, umsatzsteuerrechtliche Fragestellungen im nationalen Kontext einer Best Practice Lösung zuzuführen. Selbstverständlich besprechen wir in diesem Kontext auch aktuelle Verwaltungsanweisungen und Gerichtsentscheidungen.

### REFERENT

**Dr. Thomas Streit, LL.M. Eur.**, KMLZ, Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht

### AGENDA

- Geschäftsveräußerung im Ganzen
- Organschaft
- Besteuerung von Aufsichtsräten
- Verrechnungspreisanpassungen und deren Auswirkungen in der Umsatzsteuer
- Entgeltminderungen und Werbekostenzuschüsse
- Umsatzsteuer-Risikomanagement im Konzern
- Grundlagen der Konzernverrechnung
- Rechnungsberichtigung
- Vertiefung Vorsteuerabzug, insbes. in Bezug auf Holdings
- Vorsteueraufteilung und Berichtigung des Vorsteuerabzugs
- Behandlung von Gutscheinen

## TAG 3: Umsatzsteuer im Konzern I EU

richtet sich an Mitarbeiter Ihres Unternehmens, die ihre Umsatzsteuerkenntnisse auffrischen und dabei insbesondere ihre Kenntnisse bei grenzüberschreitenden Umsätzen vertiefen wollen. Wir werden komplexere umsatzsteuerrechtliche Problemfälle besprechen und Lösungswege im Sinne der Best Practice aufzeigen. Der Schwerpunkt wird auf den Änderungen durch die Quick Fixes zum 01.01.2020 bilden. Aktuelle Verwaltungsanweisungen und Gerichtsentscheidungen werden wir selbstverständlich ebenfalls behandeln. Ein Ausblick auf den Brexit rundet das Programm ab.

### REFERENT

**Dr. Christian Salder**, KMLZ, Rechtsanwalt, Steuerberater, Fachanwalt für Steuerrecht

### AGENDA

- Vertiefung grenzüberschreitende Lieferungen
- Reihengeschäfte und Dreiecksgeschäfte
- Buch- und Belegnachweis
- Konsignationslager
- **Neuregelungen durch die Quick Fixes zum 01.01.2020**
- Grenzüberschreitende Geschäfte über das Internet; E-Commerce
- Grenzüberschreitende sonstige Leistungen (inkl. elektronische Dienstleistungen)
- **Brexit-Update**

## TAG 4: Umsatzsteuer im Konzern I DRITTLAND (UST + ZOLL)

ist auf Mitarbeiter der Steuer- und Zollabteilung zugeschnitten, die über Grundkenntnisse im Umsatzsteuer- und/oder Zollrecht verfügen und das Zusammenwirken beider Rechtsgebiete im Konzernalltag besser verstehen wollen. Ziel ist es, anhand einzelner Beispielfälle gemeinsam Optimierungspotenzial für die Praxis zu erarbeiten.

### REFERENT

**Dr. Christian Salder**, KMLZ, Rechtsanwalt, Steuerberater, Fachanwalt für Steuerrecht

### AGENDA

- Grundlagen des Zollrechts der Europäischen Union
- Einfuhr, Ausfuhr und weitere Zollverfahren
- Einführung in den Zolltarif
- Einführung in das Zollwertrecht (insbes. im Zusammenhang mit Verrechnungspreisen)
- Einfuhrumsatzsteuer und Befreiungstatbestände
- Einfuhrumsatzsteuer als Vorsteuer zollrechtliche und umsatzsteuerrechtliche Gestaltungsmöglichkeiten zur Prozessoptimierung
- **Brexit-Update**

## ANMELDUNG ZUM SEMINAR UMSATZSTEUER IM KONZERN

Zur verbindlichen Anmeldung füllen Sie bitte das Anmeldeformular aus und senden Sie es uns per E-Mail an [seminar@kmlz.de](mailto:seminar@kmlz.de) zu. Bitte beachten Sie, dass die Teilnehmerzahl begrenzt und Ihre Anmeldung erst nach Erhalt einer Bestätigung erfolgreich abgeschlossen ist. Sollten Sie diese nicht innerhalb von 10 Werktagen erhalten haben, wenden Sie sich bitte an [seminar@kmlz.de](mailto:seminar@kmlz.de).

Sollten Sie kurzfristig verhindert sein, können Sie selbstverständlich eine Vertretung schicken.

Bitte beachten Sie, dass wir im Fall einer Stornierung, Ihnen leider die Teilnahmegebühr in Rechnung stellen müssen.

### Teilnahmegebühr und Leistungen

Die Teilnahmegebühr in Höhe von **EUR 345,- zzgl. USt** pro Seminartag ist nach Rechnungsstellung fällig und beinhaltet Seminarunterlagen und Verpflegung. Wir gewähren einen Preisnachlass in Höhe von 10 % bei Buchung von mehr als einem Seminartag pro Teilnehmer.

## Termine und Veranstaltungsort

28.09.2020, 09.30 - 16.30 Uhr

Tag 1: BASICS

KMLZ Rechtsanwalts-gesellschaft  
Speditionstraße 21  
40221 Düsseldorf

29.09.2020, 09.30 - 16.30 Uhr

Tag 2: NATIONAL

KMLZ Rechtsanwalts-gesellschaft  
Speditionstraße 21  
40221 Düsseldorf

30.09.2020, 09.30 - 16.30 Uhr

Tag 3: EU

KMLZ Rechtsanwalts-gesellschaft  
Speditionstraße 21  
40221 Düsseldorf

01.10.2020, 09.30 - 16.30 Uhr

Tag 4: DRITTLAND

KMLZ Rechtsanwalts-gesellschaft  
Speditionstraße 21  
40221 Düsseldorf

Teilnehmer	Vorname, Name, Position	
Unternehmen/Behörde	Straße, PLZ, Ort	
Unternehmen/Behörde	E-Mail, Telefon	
Rechnungsadresse	(falls abweichend, bitten wir um Angabe der vollständigen Rechnungsadresse)	
Datum	Unterschrift	Auftrags-/Bestellnummer

#### Hinweis zur Datenschutzgrundverordnung EU-DSGVO

Gemäß der Datenschutzgrundverordnung EU-DSGVO möchten wir Sie auf unsere Datenschutzrichtlinien hinweisen. Mit der Anmeldung zu unserer Veranstaltung erklären Sie sich mit den Datenschutzrichtlinien einverstanden und stimmen der Speicherung und Nutzung Ihrer Daten zu. Unsere Datenschutzrichtlinien sind jederzeit auf [www.kmlz.de](http://www.kmlz.de) unter **Kontakt | Datenschutz** einsehbar.

#### KMLZ Umsatzsteuer-Newsletter

Gerne nehmen wir Sie auch in unseren kostenlosen KMLZ Umsatzsteuer-Newsletter auf.

Wenn Sie dies nicht wünschen, geben Sie uns bitte einen Hinweis. Eine Abmeldung ist per E-Mail an [office@kmlz.de](mailto:office@kmlz.de) jederzeit möglich.