



mallorca2030
Lust auf Zukunft

FREITAG, 5. OKTOBER 2018 // 14.00 - 18.00 UHR

PALMA DE MALLORCA
KONGRESSZENTRUM

Steuerfragen bei Immobilien und Yachten auf Mallorca

**Risikovermeidung und Steueroptimierung
für deutsche Nichtresidenten**



Prof. Dr. Jens Schönfeld
Rechtsanwalt
www.fgs.de



Dipl.-Kfm. Willi Plattes
Asesor Fiscal - Steuerberater
www.europeanaccounting.net



Johannes Schmid
Wohn- und Ferienvermietung
www.europeanaccounting.net



Thomas Fitzner
Assistent der Geschäftsleitung
www.europeanaccounting.net



Dr. Christian Kahlenberg
Steuerberater
www.fgs.de



Christian Plattes
Wohn- und Ferienvermietung
www.europeanaccounting.net

Teilnahme kostenlos - Anmeldung verpflichtend

Veranstalter:

European@ccounting
Center of Competence®

**Flick Gocke
Schaumburg**



PALMA DE MALLORCA - 2018

Seit Jahren boomt insbesondere der Süden Europas als Standort für private Investitionen. Bei deutschen Steuerpflichtigen sind insbesondere der Erwerb von spanischen Immobilien oder die Unterhaltung von Yachten mit südeuropäischem Heimathafen sehr beliebt. Rein praktisch ist hiermit die Schwierigkeit verbunden, die Vorgaben deutscher und ausländischer Gesetze (z.B. spanischer Vorschriften) zu meistern. Dies wird vielfach unterschätzt...

Im Ergebnis zeigen die Erfahrungen der Vergangenheit, dass eine unzureichende Beratung sowie die unberechenbare Rechtsprechung zu steuerlichen Mehrfachbelastungen sowie Strafzahlungen führen können. Ziel der Veranstaltung ist es daher, einen Überblick über die wichtigsten Fallstricke und Risiken zu geben, wie bestehende Strukturen im Aufgriffsfall verteidigt werden können. Darüber hinaus sollen Handlungsempfehlungen für gegenwärtige Strukturen und zukünftige Investitionen präsentiert werden, damit sich die freudebringende Investition künftig nicht als finanzieller und emotionaler Alptraum entpuppt.

In der Vergangenheit wurden Immobilieninvestitionen oder der Erwerb von Yachten zumeist über Kapitalgesellschaften getätigt. Die hiermit verbundenen Fallstricke wurden vielerorts schlichtweg „übersehen“. Dies belegen Gerichtsentscheidungen sowie unsere aktuellen praktischen Erfahrungen.

Neben Immobilieninvestitionen werden zunehmend auch Investitionen in Yachten oder andere Luxusgüter von der Finanzverwaltung aufgegriffen oder zumindest kritisch hinterfragt. Die Bewältigung solcher Situationen ist bisweilen komplex und erfordert Fingerspitzengefühl sowie vor allem praktische Erfahrungswerte. Selbst wenn der Lösungsweg in der Theorie teilweise klar vorgezeichnet ist, wird dieser nicht immer von allen Akteuren zutreffend und auch kostenschonend beschritten.



Steuerfragen bei Immobilien und Yachten auf Mallorca

Palma de Mallorca
Kongresszentrum

PROGRAMM

- 14.00** **Begrüßung/Keynote**
Dipl.-Kfm. Asesor Fiscal Willi Plattes
- 14.10** **Immobilienvermögen auf Mallorca**
- Selbstnutzung, Wohn- oder Ferienvermietung aus spanischer und deutscher Sicht
 - Spanische Vermögensteuer
 - Übertragungen (Verkauf, Schenkung, Erbschaft)
 - Tourismusgesetz der Balearen
- Dipl.-Kfm. Willi Plattes, Thomas Fitzner, Dr. Christian Kahlenberg**
- 15.00** **Fallstricke bei Immobilien und Yachten**
- Passive Entstrickung im VZ 2013
 - Die verdeckte Gewinnausschüttung: Bemessungsgrundlage, Vor- und Nachteile lt. aktueller Rechtslage
 - Der Ort der Geschäftsleitung einer spanischen S.L.
- Prof. Dr. Jens Schönfeld, Dr. Christian Kahlenberg**
- 15.40** **Kaffeepause**
- 16.00** **Der praktische Fall - Handlungsempfehlungen für die Zukunft**
- Argumentation gegenüber der Finanzverwaltung
 - Steuerverfahrensrecht
 - Einzelfragen zur Einlagenrückgewähr
 - Verkauf, Liquidation oder Umwandlung
- Prof. Dr. Jens Schönfeld, Dr. Christian Kahlenberg**
- 17.15** **Professionelle Strukturen - Digitale Steuerberatung 4.0**
- Kommunikation, Berechnung, Transparenz & Handling
 - Vergleich mit anderen Strukturen
- Thomas Fitzner, Johannes Schmid, Christian Plattes**
- 18.00** **Ende des offiziellen Programms**
- Gelegenheit zu Einzelgesprächen mit den Referenten



REFERENTEN & ANSPRECHPARTNER

Prof. Dr. Jens Schönfeld

Partner bei Flick Gocke Schaumburg in Bonn. Schwerpunkte: nationales und internationales Unternehmenssteuerrecht, Beratung von Family Offices und DAX-Unternehmen. Nebenher ist er Dozent an der Bundesfinanzakademie sowie der Universität Osnabrück, Schriftleiter der Zeitschrift „Internationales Steuerrecht“, Mitglied des Vorstandes und Wissenschaftlichen Beirats der Deutschen Steuerjuristischen Gesellschaft (DStJG) und Autor/Herausgeber zahlreicher Veröffentlichungen. 2017 wurde er zum Honorarprofessor an der Universität Osnabrück ernannt.

Asesor Fiscal - Steuerberater Dipl.-Kfm. Willi Plattes

Der studierte Betriebswirt (grad.) und Dipl.-Kfm. wurde 1974 als deutscher Steuerberater bestellt und ist seit 2002 als Asesor Fiscal in Spanien tätig. Geschäftsführender Gesellschafter der Steuerkanzlei European@ccounting mit acht Steuerberatern und 45 Mitarbeitern. Herausgeber und Autor der Schriftenreihe mallorca 2030, eine Referenz für deutsch-spanische Steuer- und Rechtsthemen.

Dr. Christian Kahlenberg

Steuerberater bei Flick Gocke Schaumburg in Berlin und Bonn. Davor war er als wissenschaftlicher Mitarbeiter an der Europa-Universität Viadrina tätig. Beratungsschwerpunkt: internationales Unternehmenssteuerrecht. Nebenher ist Christian Kahlenberg Dozent an der Europa-Universität Viadrina, der EBS Universität in Wiesbaden sowie der Bundesfinanzakademie und Autor zahlreicher Veröffentlichungen.

Thomas Fitzner

Assistent der Geschäftsleitung bei European@ccounting. Verantwortlich u.a. für die Einkommensteuererklärungen für Residenten und Nichtresidenten, die Vermögensteuer- und Auslandsvermögenserklärung sowie für den Bereich „Wohn- und Ferienvermietung“ (WuF) in Spanien.

Johannes Schmid

Studium im Bereich Business Administration and Finance. Er arbeitete in der IT-Consulting Branche bevor er sich 2016 dem Team der European@ccounting auf Mallorca anschloss. Hier arbeitet er in leitender Funktion im Geschäftsbereich „Wohn- und Ferienvermietung“. Zu seinen Aufgaben gehört u.a. die Prozessoptimierung, Sachbearbeitung und Kommunikation mit der Mandantschaft.

Christian Plattes

Studium in Barcelona (Bachelor) mit dem Bereich Business. Neben der Arbeit macht er eine Ausbildung zum Asesor Fiscal. Er ist in leitender Funktion verantwortlich für die Betreuung von Mandanten im Geschäftsbereich „Wohn- und Ferienvermietung“. Zu seinen Aufgaben gehört auch, in enger Abstimmung mit der IT-Abteilung, die Optimierung der digitalen Prozesse.

KONTAKTPERSON DER ORGANISATION

Jacqueline Albers - jacqueline@europeanaccounting.net



Steuerfragen bei Immobilien und Yachten auf Mallorca

Ich nehme an der Veranstaltung teil

* Pflichtfelder

Name*

Unternehmen

E-Mail*

Ich werde begleitet von:

Name

Unternehmen

E-Mail

.....

Bitte tätigen Sie Ihre Anmeldung direkt mit dem vorliegenden Anmeldeformular oder per E-Mail/Scan an jacqueline@europeanaccounting.net.

Erst nach schriftlicher Bestätigung Ihrer Anmeldung sind Sie als zugelassener Teilnehmer registriert. Programmänderungen oder Absage der Veranstaltung behält sich der Veranstalter vor. Ist die Durchführung der Veranstaltung aufgrund höherer Gewalt, wegen Verhinderung eines Referenten oder aufgrund zu geringer Teilnehmerzahl nicht möglich, werden die Teilnehmer umgehend informiert.

Datenschutzhinweis:

Ihre Daten werden von Flick Gocke Schaumburg und European@ccounting zur Organisation der Veranstaltung verwendet. Ihre Daten werden des Weiteren von Flick Gocke Schaumburg und European@ccounting lediglich genutzt, um Sie über unsere Produkte, Dienstleistungen und Veranstaltungen zu informieren. Wenn Sie das nicht wünschen, bitte hier ankreuzen: