

# 28.10. MO | Praxis des Investmentsteuerrechts

Seit dem 01.01.2018 gilt das reformierte Investmentsteuergesetz. Ziel des Seminars ist es, steuerliche Mehrbelastungen für Anleger zu vermeiden und steuerliche Vorteile durch geeignete Strukturierung der Investments zu erzielen. Um hier Spielräume und Handlungsbedarf als Steuerberater zu erkennen, ist grundlegendes und systematisches Wissen unbedingt notwendig.

Erhalten Sie einen praktischen Leitfaden durch das neue Investmentsteuerrecht unter Berücksichtigung der Entwicklungen in der Praxis und auf Basis der aktuellen BMF-Schreiben. Sie erkennen steuerliche Risiken für Ihre Mandanten und verstehen es, Steuervorteile und Gestaltungsmöglichkeiten zu nutzen.

## **i** SEMINARINHALT:

### 1. Struktur des Investmentsteuergesetzes

- Hintergrund und Ziele des InvStRefG
- Sachlicher und zeitlicher Anwendungsbereich
- Unterschiedliche Besteuerungsregime für Investmentfonds und Spezial-Investmentfonds
- Vergleich mit dem InvStG 2004 / Übergangsfragen zum InvStG 2018

### 2. Grundlagen der Investmentfondsbesteuerung

- Qualifikation eines Investmentvermögens als Investmentfonds bzw. fiktiver Investmentfonds
- Statusbescheinigung
- Qualifikation eines Investmentvermögens als Spezial-Investmentfonds mit und ohne Transparenzoption

### 3. Besteuerung auf Ebene des Investmentfonds

- Intransparentes Besteuerungsregime mit Steuerpflicht auf Ebene des Investmentfonds
- Besteuerungsgrundlagen und Steuererhebung auf Ebene des Investmentfonds
- Kapitalertragsteuer auf Fondsausgangsseite

### 4. Besteuerung auf Ebene des Anlegers

- Steuerpflichtige Investorserträge auf Ebene des Anlegers
- Teilfreistellungen und Fondsqualifikation
- Analyse der aktuellen BMF-Schreiben zum InvStG
- Investorserträge in der Steuererklärung des Anlegers

### 5. Besteuerung von Spezial-Investmentfonds

- Semi-transparentes Besteuerungsregime
- Ausübung der sog. Transparenzoption



## TERMIN:

**Mo, 28.10.2019 / 09:00 – 17:00 Uhr  
in Düsseldorf**

### Referent:



*Daniel Fischer,  
LL.M., RA, StB*

**Gebühr:** 410,00 € / 275,00 € jeweils zzgl. USt  
Die ermäßigte Gebühr gilt für Teilnehmer unserer StB-Arbeitskreise sowie deren Partner und Mitarbeiter.

**Zielgruppe:** Berufsträger

## ANMELDUNG ZUM SEMINAR



Per Fax: 0211-8672121



Per E-Mail: [info@info-steuerseminar.de](mailto:info@info-steuerseminar.de)

Hiermit melde ich mich / uns verbindlich an:

TS 468

Seminar Name / Vorname

E-Mail

TS 468

Seminar Name / Vorname

E-Mail

### Rechnungsanschrift oder Stempel

Firma

Kundennummer (falls vorhanden)

Straße, PLZ / Ort

Datum / Unterschrift

Die Anmeldung zu einem Seminar (ausgenommen WOS & MAS) kann bis 7 Tage vor Beginn kostenfrei widerrufen werden. Der Rücktritt / Widerruf bedarf der Schriftform. Für die Rechtzeitigkeit des Rücktritts / Widerrufs ist der Eingang bei der info-Steuerseminar GmbH maßgeblich. Erfolgt der Rücktritt / Widerruf bis einen Tag vor Beginn der Veranstaltung, wird für den entstandenen Verwaltungsaufwand eine Gebühr von 50 € zzgl. 19% USt erhoben. Danach ist die volle Gebühr zu entrichten, es sei denn, der Teilnehmer hat die Nichtteilnahme nicht zu vertreten.

Ihre Kundendaten werden bis auf Widerruf auch für weitere Informationen genutzt.