

# Kölner Tage

## Umsatzsteuer 2019

Praxisnaher Austausch mit den führenden Experten

**5. und 6. Dezember 2019 in Köln**

### Tagungsleitung



**Prof. Dr. Hans Nieskens**

Rechtsanwalt, Steuerberater, Freising,  
Vorsitzender des UmsatzsteuerForums e.V.,  
Köln



**Ursula Slapio**

Steuerberaterin, Partnerin,  
KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft,  
Düsseldorf

### Aus dem Programm

- ▶ **Das Jahressteuergesetz 2019**
- ▶ **Umsetzung der Quick Fixes**
- ▶ **Update Vorsteuerabzug**
- ▶ **Vorsteuerabzug in der Schweiz**
- ▶ **Neuregelungen zu Gutscheinen**
- ▶ **Risikominimierung durch Digitalisierung**
- ▶ **Aktuelle höchstrichterliche Rechtsprechung**

### Teilnehmerkreis

Rechtsanwälte, Steuerberater, Wirtschaftsprüfer,  
leitende Mitarbeiter aus Rechts- und Steuerabteilungen

In Kooperation mit:



KPMG ist ein Firmennetzwerk mit rund 207.000 Mitarbeitern in 152 Ländern und Territorien. Auch in Deutschland gehört KPMG zu den führenden Wirtschaftsprüfungs- und Beratungsunternehmen und ist mit rund 11.700 Mitarbeitern an 25 Standorten präsent. Unsere Leistungen sind in die Geschäftsbereiche Audit, Tax, Consulting und Deal Advisory gegliedert. Im Mittelpunkt von Audit steht die Prüfung von Konzern- und Jahresabschlüssen. Tax steht für die steuerberatende Tätigkeit von KPMG. Die Bereiche Consulting und Deal Advisory bündeln unser hohes fachliches Know-how zu betriebswirtschaftlichen, regulatorischen und transaktionsorientierten Themen. Für wesentliche Branchen unserer Wirtschaft haben wir eine geschäftsbereichsübergreifende Spezialisierung vorgenommen. Hier laufen die Erfahrungen unserer Experten weltweit zusammen und tragen zusätzlich zur Beratungsqualität bei.

# Kölner Tage

## Umsatzsteuer 2019

### Tagungsziel

Die Referenten aus Wissenschaft, Rechtsprechung, Verwaltung und Beratung berichten praxisnah und unter Auswertung der neuesten Entscheidungen über die aktuellen Entwicklungen in der Umsatzsteuer. Darüber hinaus werden einzelne Problemfelder vertieft, die für die laufende steuerliche Beratung in der Praxis von besonderer Relevanz sind. Dazu gehören zum Beispiel die Umsetzung der Quick Fixes in deutsches Recht und weitere gesetzliche Änderungen im deutschen Recht und auf EU-Ebene. Ausgewiesene Experten erläutern Ihnen anschaulich und aus erster Hand, was Sie in der Beratungspraxis beachten müssen. Diskussionen bieten Gelegenheit zu einem Erfahrungsaustausch zwischen Teilnehmern und Referenten.

### Referenten



#### Prof. Dr. David Hummel

Referent am Gerichtshof der Europäischen Union im Kabinett der Generalanwältin Kokott, Luxemburg



#### Ferdinand Huschens

Oberamtsrat, Bundesfinanzverwaltung, Berlin



#### Nancy Schanda

Rechtsanwältin, Steuerberaterin, Diplom-Wirtschaftsjuristin, Partner, Tax, Indirect Tax Services, KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Frankfurt a.M.



#### Regine Schluckebier

Rechtsanwältin, Partnerin, innoVATeLAW llc TAX ADVISORS & ASSOCIATES AG, Zürich



#### Peter Schubert

Head of Group VAT, Corporate Functions Tax, Continental AG, Hannover



#### Prof. Dr. Thomas Stapperfend

Präsident des Finanzgerichts Berlin-Brandenburg

#### Andreas Treiber

Richter, XI. Senat, Bundesfinanzhof, München

#### Dr. Christoph Wäger

Richter, V. Senat, Bundesfinanzhof, München (nicht in dienstlicher Eigenschaft)

### Donnerstag, 5.12.2019

#### 9.30 Uhr

##### Begrüßung

*Ursula Slapio/Prof. Dr. Hans Nieskens*

#### 9.45 Uhr

##### Das „Jahressteuergesetz 2019“ – ein Überblick

*Ferdinand Huschens*

- ▶ Überblick über die Quick Fixes
- ▶ Reform der Steuerbefreiung für Bildungsleistungen (Abgrenzungsfragen)
- ▶ Ermäßigter Steuersatz für E-Books und E-Zeitschriften (Anwendungsbreite)
- ▶ Reform der Steuerbefreiung im Bereich der Sozialfürsorge
- ▶ Einführung einer umfassenden Steuerbefreiung für Personenzusammenschlüsse
- ▶ Versagung des Vorsteuerabzugs/der Steuerbefreiung bei Beteiligung an einer Steuerhinterziehung
- ▶ Wertgrenze bei Ausfuhrlieferungen im nichtkommerziellen Reiseverkehr

#### 10.30 Uhr

##### Podiums- und Plenumsdiskussion

*Moderation Ursula Slapio*

#### 11.00 Uhr

##### Kaffeepause

#### 11.30 Uhr

##### Umsetzung der Quick Fixes durch das Jahressteuergesetz 2019

*Prof. Dr. Hans Nieskens*

- ▶ RL 2018/1910 v. 4.12.2018 (Art. 17a – Konsi-Lager –, Art. 36a – i.g. Reihengeschäfte –, Art. 138 Abs. 1b – USt-IdNr. als materielle Voraussetzung für i.g.L.)
- ▶ Umsetzung durch Art. 8 des Gesetzes zur weiteren steuerlichen Förderung der Elektromobilität und zur Änderung weiterer steuerlicher Vorschriften (§§ 3 Abs. 6a, 4 Nr. 1b, 6a Abs. 1 Satz 1 und 6b UStG)
- ▶ Streitfragen, Anwendungsfälle

#### 12.30 Uhr

##### Podiums- und Plenumsdiskussion

*Moderation: Ursula Slapio*

#### 13.00 Uhr

##### Mittagessen

**Donnerstag, 5.12.2019**

**14.15 Uhr**

**Update Vorsteuerabzug: Voraussetzungen, Berichtigungen, Missbrauchsbekämpfung**

*Prof. Dr. Thomas Stapperfend*

- ▶ Abgrenzung zwischen entgeltlichen und unentgeltlichen Leistungen
- ▶ Identität zwischen Rechnungsaussteller und leistendem Unternehmen
- ▶ Rechnungsangaben und Korrektur
- ▶ Missbrauch
- ▶ Aufteilung der Vorsteuer
- ▶ Berichtigung der Vorsteuer
- ▶ Holding

**15.00 Uhr**

**Vorsteuerabzug in der Schweiz**

*Regine Schluckebier*

- ▶ Grundprinzipien
- ▶ Recht auf Vorsteuerabzug
- ▶ Ausschluss des Abzugs
- ▶ Korrektur des Vorsteuerabzugs (inkl. Einlageentsteuerung)
- ▶ Andere Besonderheiten

**15.30 Uhr**

**Podiums- und Plenumsdiskussion**

*Moderation: Prof. Dr. Hans Nieskens*

**16.00 Uhr**

**Kaffeepause**

**16.30 Uhr**

**Neuregelungen zu Gutscheinen – Praxisfragen und Zweifelsfälle**

*Ursula Slapio*

- ▶ Einzweck- oder Mehrzweck-Gutschein
- ▶ Abgrenzungsfragen und Rechtsfolgen
- ▶ Ausgewählte Praxisfragen

**17.15 Uhr**

**Ausgewählte aktuelle Entscheidungen der Finanzgerichtsbarkeit**

*Andreas Treiber*

- ▶ Umsatzsteuerpflicht aufgedrängter Leistungen
- ▶ Neuere Rechtsprechung zu Geschäftsveräußerung und Organschaft
- ▶ Was gehört zum Entgelt als Bemessungsgrundlage der Umsatzsteuer
- ▶ Aktuelle Fragen des § 14c UStG

**18.15 Uhr**

**Podiums- und Plenumsdiskussion**

*Moderation: Prof. Dr. Hans Nieskens*

**18.30 Uhr**

**Ausklang des ersten Tages beim Kölschen Buffet**

**Freitag, 6.12.2019**

**9.00 Uhr**

**Aktuelle höchstrichterliche Rechtsprechung des EuGH**

*Prof. Dr. David Hummel*

- ▶ Steuerbefreiung von Unterrichtsleistungen (A & G Fahrschulakademie – C-449/17)
- ▶ Aktuelles zur grenzüberschreitenden Betrugsbekämpfung im Mehrwertsteuerrecht (Vetsch Internationale Transporte – C-531/17)
- ▶ Zuordnung der Steuerbefreiung bei grenzüberschreitenden Lieferketten (AREX – C-414/17 und Herst, C-401/18 (anhängig))
- ▶ Sale-and-lease-back im Mehrwertsteuerrecht (Mydibel – C-201/18)
- ▶ Tankkarten im Mehrwertsteuerrecht (Vega International Car Transport and Logistic – C-235/18)

**10.00 Uhr**

**Podiums- und Plenumsdiskussion**

*Moderation: Ursula Slapio/Prof. Dr. Hans Nieskens*

**10.30 Uhr**

**Kaffeepause**

**11.00 Uhr**

**Bedeutung der Unternehmereigenschaft für Steuerbarkeit und Vorsteuerabzug**

*Dr. Christoph Wäger (nicht in dienstlicher Eigenschaft)*

**12.00 Uhr**

**Podiums- und Plenumsdiskussion**

*Moderation: Ursula Slapio/Prof. Dr. Hans Nieskens*

**12.15 Uhr**

**Risikominimierung durch Digitalisierung? – (Umsatz)Steuerabteilung im Wandel**

*Nancy Schanda/Peter Schubert*

- ▶ Herausforderungen
- ▶ Digitale Umsatzsteuerstrategie:
  - Aufdecken und Monitoring durch Data Analytics
  - Digitalisierung der Steuerfindung durch ERP Customizing, Add-Ons und Tax Engines
  - Digitalisierung der Umsatzsteuerdeklarationen

**13.00 Uhr**

**Podiums- und Plenumsdiskussion**

*Moderation: Ursula Slapio/Prof. Dr. Hans Nieskens*

**13.30 Uhr**

**Ende der Tagung**

## Termin

**5. und 6. Dezember 2019**

**9.30 – 18.15 Uhr und 9.00 – 13.30 Uhr**

Hotel Pullman Cologne  
Helenenstraße 14, 50667 Köln  
Tel.: +49 221 275-0  
Seminar-Nr. 5900.19.2217.0

## Zimmerreservierungen

Für Teilnehmer an den Kölner Tagen Umsatzsteuer 2019 steht im Tagungshotel ein begrenztes Zimmerkontingent zu einem Sonderpreis (EZ/ÜF 163,- €) zur Verfügung. Bitte nehmen Sie Ihre Reservierung direkt im Tagungshotel vor.

## Teilnahmegebühr

Die Teilnahmegebühr beträgt inkl. Arbeitsunterlagen, Pausengetränken, Mittagessen und Abendveranstaltung 980,- € (zzgl. gesetzlicher Umsatzsteuer). Zusätzlich steht Ihnen die Arbeitsunterlage als Download zur Verfügung; ca. zwei Tage vor Seminartermin erhalten Sie Ihre Zugangsdaten per Mail (bitte unten E-Mail-Adresse angeben). Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie die Anmeldebestätigung und eine Rechnung.

## Teilnahmebescheinigung

Sie erhalten eine Teilnahmebescheinigung über **10 ½ Stunden** zum Nachweis Ihrer Fortbildung gem. § 15 FAO.

## AGB

Unsere vollständigen AGB finden Sie unter [www.otto-schmidt.de/agb](http://www.otto-schmidt.de/agb)

## Beratermodul

### Rau/Dürrwächter Umsatzsteuerrecht

Jetzt 4 Wochen gratis testen: [otto-schmidt.de/ukm-modul](http://otto-schmidt.de/ukm-modul)

Beratermodul  
Otto Schmidt  
Rau/Dürrwächter  
Umsatzsteuerrecht

## Infotelefon



Frau Angelika Horwat  
hilft Ihnen gerne weiter.  
**0221 93738-656**

- Ich melde mich zu den Kölner Tagen Umsatzsteuer 2019 am 5. und 6. Dezember 2019 an.
- Ich abonniere Ihren kostenlosen Seminar-Newsletter via E-Mail.

Anmeldung ▶ Fax 0221 93738-969  
[seminare@otto-schmidt.de](mailto:seminare@otto-schmidt.de) · [www.otto-schmidt.de/seminare](http://www.otto-schmidt.de/seminare)

\_\_\_\_\_  
Name/Vorname

\_\_\_\_\_  
Beruf/Position

\_\_\_\_\_  
Zweitkarte: Name/Vorname

\_\_\_\_\_  
Zweitkarte: Beruf/Position

\_\_\_\_\_  
Kanzlei/Firma

\_\_\_\_\_  
Straße

\_\_\_\_\_  
PLZ/Ort

\_\_\_\_\_  
Telefon Fax

\_\_\_\_\_  
E-Mail

\_\_\_\_\_  
Datum/Unterschrift