

Das Transport- und Logistikmandat

Branchenkenntnis auf den Punkt gebracht

Ziel

Die Transport- und Logistikbranche ist geprägt von grenzüberschreitende Lieferketten, arbeitsteiligen Produktionsprozessen und komplexen Warenbewegungen. Gegenstände werden über mehrere Orte, meist über die Ländergrenzen hinaus, transportiert, zwischengelagert und weiterverarbeitet, sodass aus steuerlicher Sicht vielschichtige Sachverhalte entstehen, welche erhebliche Herausforderungen für die Unternehmen mit sich bringen. Folglich ist eine strukturierte und saubere umsatzsteuerliche Einordnung der einzelnen Vorgänge als Berater unabdingbar.

Vor diesem Hintergrund vermittelt der Referent einen systematischen und praxisnahen Zugang zu den zentralen umsatzsteuerlichen Fragestellungen bei einem Transport- und Logistikmandat. Er beleuchtet die nationalen und unionsrechtlichen Grundlagen von der Umsatzsteuer über die bilanzielle Abbildung der Transportrisiken bis zum immer wichtiger werdenden Zusammenspiel von Umsatzsteuer und Zoll.

Das Seminar bietet Ihnen damit die Möglichkeit, Ihre Kenntnisse gezielt zu vertiefen und sich auf die Anforderungen der Beratungspraxis für ein Transport- und Logistikmandat optimal vorzubereiten.

Inhalt

Die Logistikbranche und ihre steuerlichen Besonderheiten im Überblick

Bilanzielle Abbildung und Ertragsteuern

- Rückstellungen
- Transportrisiken und deren Abbildung im Jahresabschluss
- Palettentausch
- Internationale Betriebsstätten durch Lager- und Logistikzentren
- Gewerbesteuerliche Hinzurechnungen
- Fahrzeugleasing und Fuhrparkstrukturen

Zollrechtliche Rahmenbedingungen der Auftraggeber

- Vertreter im Zollrecht
- Erlass / Erstattung
- Zollverfahren und zollrechtliche Bestimmungen

Umsatzsteuerliche und zollrechtliche Problemfelder der Auftraggeber

- Zollrecht und Einfuhrumsatzsteuer
- Vorsteuerabzug Logistikdienstleister
- Befreiung von der Einfuhrumsatzsteuer
- Ausfuhr
- i.g. Lieferung
- Reihengeschäft
- Konsignationslager
- Risiken bei Umsatzsteuer und Zollrecht für Auftraggeber

Umsatzsteuerliche Behandlung von Dienstleistungen der Logistik-Unternehmen

- Abgrenzung: Güterbeförderung oder Nebenleistung?
- Steuerbefreiung für grenzüberschreitende Transporte
- Güterbeförderungsleistungen und damit zusammenhängende Leistungen
- Güterbeförderungsleistungen an Nichtunternehmer
- Güterbeförderungsleistungen an Unternehmer
- Steuerbefreiung bei Güterbeförderungsleistungen
- Lagerleistungen (B2B)
- Vermittlungsleistungen (B2B)
- Fiskalvertretung
- Palettentausch
- Versicherungsleistungen (B2B und B2C)
- Abgrenzung Transportbestandteil und eigenständige Lagerleistung

Versicherungssteuer

- „Infektionsrisiko“ von Paketlösungen (z. B.: General-, Umsatz-, Transportpolen...)
- Transportgüterversicherung von anderen Versicherungsleistungen abgrenzen

Kleiner Exkurs: Lohnsteuer und Sozialversicherung – Besonderheiten bei Fahrtätigkeit

Ihr Nutzen

- ▶ Sie erwerben grundlegendes Wissen über die steuerlichen Besonderheiten der Transport- und Logistikbranche und lernen, wie komplexe Lieferketten, Warenbewegungen und grenzüberschreitende Sachverhalte steuerlich einzuordnen sind.
- ▶ Sie lernen, typische umsatzsteuerliche und zollrechtliche Problemstellungen sicher zu beurteilen, von Reihengeschäften, Konsignationslagern und Einfuhrumsatzsteuer bis hin zu grenzüberschreitenden Logistikdienstleistungen.
- ▶ Sie erhalten praxisnahes Wissen zur bilanziellen Abbildung von Transportrisiken, zu Betriebsstätten, Fuhrparkstrukturen sowie zum Zusammenspiel von Umsatzsteuer und Zollrecht.

Referent/in

Dr. Patrik Deutsch

Rechtsanwalt, Dipl. Finw. (FH), KMLZ Rechtsanwaltsgesellschaft mbH

Zielgruppe

- ▶ Allrounder in Steuerkanzleien

Termin(e)



▶ Online

13.11.2026
29.01.2027
02.06.2027
29.10.2027

▶ Je 9:15 - 17:15 Uhr | 6,5 Zeitstunden [§ 15 FAO]

Preis

595,- € p.P. zzgl. gesetzl. USt

Buchungs-Code 3908



☒ Ja, ich/wir melden uns zu folgender Veranstaltung an:



.....
Titel/BuchungscodeTerminOrt

1. Teilnehmer

.....
NameVornameTitel
.....
BerufsbezeichnungPosition
.....
Abteilung
.....
Kanzlei / Firma
.....
Adresse / Anschrift (falls abweichend von Rechnungsadresse)
.....
Telefon
.....
E-Mail (für Ihre Anmeldebestätigung und das digitale Skript)

2. Teilnehmer

.....
NameVornameTitel
.....
BerufsbezeichnungPosition
.....
Abteilung
.....
Kanzlei / Firma
.....
Adresse / Anschrift (falls abweichend von Rechnungsadresse)
.....
Telefon
.....
E-Mail (für Ihre Anmeldebestätigung und das digitale Skript)



RECHNUNGSANSCHRIFT (Bitte leserlich in Blockbuchstaben ausfüllen)

Bitte angeben:

☐ Kanzlei / Firma ☐ Privatanschrift (Zutreffendes bitte ankreuzen)

.....
Kanzlei / Firma
.....
Ansprechpartner / Abteilung
.....
Straße
.....
PLZ | Ort
.....
KundennummerUST-IdNr
.....
E-Mail (für den digitalen Rechnungsversand)
.....
Stempel

Mit meiner Unterschrift akzeptiere ich die nebenstehenden Teilnahmebedingungen und die Datenschutzbestimmungen und bestätige, dass ich über mein Widerrufs- und Widerspruchsrecht aufgeklärt worden bin.



.....
Datum / Unterschrift

Teilnahmebedingungen

Anmeldung

Melden Sie sich schriftlich mit den für Sie vorbereiteten Anmeldeformularen an. Falls dies für Sie nicht möglich ist, so nennen Sie uns bitte unbedingt den vollständigen Namen, die Berufs- und Positionsbezeichnung, die Telefonnummer, die E-Mail sowie die Firmen-/Rechnungsanschrift des Teilnehmers. Die Anmeldung ist verbindlich und wird in der Reihenfolge des Eingangs von uns gebucht. Sie erhalten von uns eine Anmeldebestätigung. Anmeldungen sind nicht an Dritte übertragbar. Zugangsdaten für Online-Seminare dürfen nicht an Dritte weitergeleitet werden.

Teilnehmergebühr/Rabatte

Die Rechnung wird unmittelbar nach Anmeldung per E-Mail verschickt und die Teilnehmergebühr wird mit Erhalt der Rechnung fällig. Wenn Sie mind. 2 Buchungen vornehmen, gewähren wir Ihnen ab der 2. Buchung der gleichen Veranstaltung zum gleichen Termin 10% Rabatt für den 2. sowie alle weiteren Teilnehmer. Rabatte sind nicht kombinierbar. Die jeweils ausgewiesene Teilnehmergebühr versteht sich zzgl. Umsatzsteuer in gesetzlicher Höhe und beinhaltet, soweit nicht anders angegeben:

- Präsenz: ein gemeinsames Mittagessen bei einer Veranstaltungsdauer von mindestens 6 Stunden pro Tag, Snacks und Pausengetränke.
- Präsenz & Online: umfangreiche digitale Arbeitsunterlagen.

Umbuchung/Rücktritt von Veranstaltungen:

Eine kostenfreie Umbuchung bzw. ein Rücktritt ist bis zu 2 Wochen vor Veranstaltungen möglich, danach ist die volle Teilnahmegebühr fällig. Zur Fristwahrung muss die Umbuchung/der Rücktritt schriftlich erfolgen. Selbstverständlich steht es Ihnen aber frei, einen Vertreter zu benennen. Gelten für Veranstaltungen gesonderte Regelungen, so weisen wir Sie im Einzelfall darauf hin. Bitte denken Sie daran, Ihre Hotelbuchungen ebenfalls zu stornieren.

Änderungsvorbehalt

Wir sind dazu berechtigt, notwendige inhaltliche, methodische und/oder organisatorische Anpassungen vor und während der Veranstaltung vorzunehmen, soweit diese den Nutzen der angekündigten Veranstaltung für den Teilnehmer nicht wesentlich ändern. Fällt ein Dozent auf Grund von Krankheit oder sonstigen unvorhergesehenen Gründen kurzfristig aus, so können wir – um eine Absage der Veranstaltung zu vermeiden – einen Wechsel des Dozenten vornehmen und/oder den Programmablauf einer Veranstaltung ändern sofern dies nicht unzumutbar ist.

Absage der Veranstaltung

Wir behalten uns vor, die Veranstaltung wegen zu geringer Nachfrage bzw. Teilnehmerzahl (bis spätestens 10 Tage vor geplantem Termin) oder sonstigen wichtigen, von uns nicht zu vertretenden Gründen (z. B. Erkrankung des Referenten, höhere Gewalt) abzusagen. Bereits von Ihnen entrichtete Gebühren werden zurückerstattet. Weitergehende Haftungs- und Schadensersatzansprüche, die nicht die Verletzung von Leben oder Gesundheit betreffen, sind – soweit es sich nicht um Fälle vorsätzlichen oder grobfahrlässigen Verhaltens von Angestellten oder Erfüllungsgehilfen des NWB Verlages handelt – ausgeschlossen. Bitte beachten Sie dies auch bei der Buchung Ihrer Bahn- oder Flugtickets.

Hotelbuchungen

Im jeweiligen Tagungshotel haben wir für Sie ein begrenztes Zimmerkontingent reserviert. Unter dem Stichwort: „NWB Seminare“ können Sie die Reservierung selbst vornehmen. Die Kontaktdaten des Hotels entnehmen Sie bitte der Anmeldebestätigung. Bitte beachten Sie in diesem Zusammenhang, dass Zimmerkontingente nur für einen bestimmten Zeitraum und nur in begrenzter Anzahl zur Verfügung stehen und Sie selbst für Ihre Buchung/Stornierung verantwortlich sind.

Arbeitsunterlagen/Keine Aufzeichnung durch Teilnehmer

Die Arbeitsunterlagen der Veranstaltung werden nach bestem Wissen und Kenntnisstand erstellt. Haftung und Gewähr für die Korrektheit, Aktualität, Vollständigkeit und Qualität der Inhalte sind ausgeschlossen. Ferner sind die Veranstaltungsunterlagen urheberrechtlich geschützt und dürfen nicht – auch nicht auszugsweise – ohne die Einwilligung des NWB Verlages und der jeweiligen Referenten vervielfältigt oder gewerblich genutzt werden. Für alle online Veranstaltungen gilt, dass eine Aufzeichnung in Audio oder Video bzw. durch Screenshots ohne Genehmigung des NWB Verlages nicht zulässig ist.

Widerrufsbelehrung

Sie haben als Verbraucher das Recht, binnen 14 Tagen diesen Vertrag ohne Begründung zu widerrufen. Die Widerrufsfrist beginnt, sobald Sie/ein Beauftragter die Ware (bei Lieferung in mehreren Teillieferungen: die letzte Teillieferung; bei regelmäßigen Lieferungen: die erste Teillieferung) besitzen. Um Ihr Widerrufsrecht auszuüben, müssen Sie uns, NWB Verlag, Eschstr. 22, 44629 Herne, mittels einer eindeutigen Erklärung, die vor Ablauf der Widerrufsfrist abgegeben sein muss, informieren. Sie können ein Muster-Formular auf unserer Webseite (www.nwb.de) elektronisch ausfüllen und übermitteln. Im Falle eines Widerrufs sind beiderseits empfangene Leistungen zurückzugewähren. Wir tragen die Kosten der Rücksendung.

Datenschutzhinweise

Die uns übermittelten Daten werden maschinell zur Abwicklung Ihrer Seminarbuchung und -teilnahme und zur Information über weitere Veranstaltungen verarbeitet. Ihren Namen werden wir mit einer Teilnehmerliste und einem Namensschild auch den anderen Seminarteilnehmern aus Gründen des fachlichen Austausches und des Networking zugänglich machen. Darüber hinaus werden Ihre Daten auch an das Versandunternehmen für die Erstellung der Teilnehmerunterlagen übermittelt. Bei Veranstaltungen werden wir möglicherweise Fotos erstellen und diese ggf. für werbliche und andere Zwecke nutzen. Ferner werden bei Präsenzveranstaltungen Beurteilungsbögen ausgegeben. Die uns übermittelten Daten werden wir für Recherchezwecke sowie zur Information über neue Produkte, Veranstaltungen und Services nutzen. Die Nutzung Ihrer Daten für diese Zwecke können Sie jederzeit bei uns widersprechen. Wenn Sie damit nicht einverstanden sind, streichen Sie diesen Absatz durch.

Stand: August 2024

Mit der Deutschen Bahn zum Sonderpreis zur NWB Veranstaltung. Infos unter: go.nwb.de/bahn