

Wirtschaftsdienst

Versicherungs- und Bausparkaufleute

9 | September 2008

Steuern · Recht · Agenturführung · Anlagevermittlung

Kurz informiert

Wichtige Steueränderungen für Vermittler ab 2009	1
LV: Policendarlehen teilen Schicksal aller anderen Darlehen	
Ertragsanteil bei fondsgebundenen Renten steuerpflichtig	2
Versicherungsrecht: Agent muss bei unklaren Angaben nachfragen	
VVG: Kündigung mehrjähriger „Altverträge“ – neues Recht ab 2009	3
Betriebshaftpflicht: Versicherung von Hub- und Gabelstaplern	
Verwaltungskosten für Clearing-Stelle kein Arbeitslohn	4
FG Hamburg: Tippgeber- Vergütung ist umsatzsteuerpflichtig	
Mehrfachagent – keine Zusammenarbeit mit Maklern?	
Keine neue Erlaubnis für am 31.10.2007 tätige Anlageberater	5
Anlagevermittlung: Auch erfahrener Anleger ist zu beraten	
Immobilien: Steuervorteile bei Rückabwicklung nicht anrechenbar	6
Folgen der Unwirksamkeit einer Zinsänderungsklausel	
Handyverbot am Steuer gilt auch bei Nutzung als „Navi“	

Kostentragungspflicht des Versicherers

So müssen sich Versicherer an Ihren Aufwendungen für Software, Fortbildungen, Werbearbeiten, etc. beteiligen	7
--	---

Bilanz

Rückstellungen für die Betreuung vermittelter LV-Verträge	11
---	----

Pauschalrückstellung „Stornoreserve“

Aufzeichnungen zum Beweis notwendig	13
-------------------------------------	----

Lebensversicherungen

Die Besteuerungsregeln bei alten und neuen Verträgen	14
--	----

Ausgleichsanspruch

Antwort auf Zweifelsfragen zum Besteuerungszeitpunkt und zum ermäßigten Steuersatz	16
--	----

Gestaltungstipp des Monats

Fremdfinanzierung oder Eigenmittel-Einsatz beim Immobilienerwerb: Neu rechnen wegen der Abgeltungsteuer	17
---	----

Betriebs-Pkw

Kauf versus Leasing: Das müssen Sie steuerlich wissen	18
---	----



Online-Service unter www.iww.de

Registrieren Sie sich mit Ihrer Abo-Nummer!