

## Rund um das Kapitalvermögen

Manfred Sterr, Dipl.-Finw. (FH)



[www.lswb-akademie.de](http://www.lswb-akademie.de)

### Qualifizierte Mitarbeiter

#### Online-Seminar



### Rund um das Kapitalvermögen

- ◆ **Überblick über die laufenden Kapitalerträge nach § 20 Abs. 1 EStG**
  - Ausschüttungen (Dividenden) aus der Beteiligung an Kapitalgesellschaften (AG, GmbH)
  - Investmenterträge
  - Kapitalerträge aus Lebensversicherungen bei Vertragsabschluss vor dem 01.01.2005 (Altvertrag) und nach dem 31.12.2004 (Neuvertrag)
  - Auffangtatbestand der sonstigen Kapitalforderung inklusive Crowdfunding
- ◆ **Veräußerungstatbestände des § 20 Abs. 2 EStG**
  - Allgemeines zu den Veräußerungstatbeständen
  - Veräußerungen von Anteilen an Körperschaften und sonstigen Kapitalforderungen (inkl. Fremdwährungsgeschäfte)
  - Ermittlung des Veräußerungsgewinns
- ◆ **Verluste bei den Einkünften aus Kapitalvermögen**
  - Grundsatz der Verlustverrechnungsbeschränkung bei den Einkünften aus Kapitalvermögen
  - Aktienverluste
  - Verluste aus Termingeschäften und aus dem Ausfall von wertlosen Wirtschaftsgütern, § 20 Abs. 6 Satz 5 und 6 EStG; Neuregelung durch das JStG 2024
  - Forderungsverzicht und Forderungsverzicht gegen Besserungsschein
  - Ausbuchung wertloser Wertpapiere
- ◆ **Hinweise zur Steuerbescheinigung deutscher Banken mit Eintragungshilfe**
- ◆ **Besonderer Steuersatz von 25 % und Ausnahmen hiervon**
  - Grundsatz 25 %
  - Ausnahmeregelung zur nahestehenden Person
  - Ausschluss des besonderen Steuersatzes beim Bezug begünstigter Lebensversicherungen
  - Antragswahlrecht bei dem Bezug von Ausschüttungen von Kapitalgesellschaften (25 % oder individueller Steuersatz)
  - Kapitalerträge ohne Steuerabzug (z. B. Bezug ausländischer Kapitalerträge mit Anrechnungsmöglichkeit ausländischer Quellensteuer, Bezug deutscher Dividenden über ausländisches Depot)
  - Veranlagungswahlrecht nach § 32d Abs. 4 EStG (Was ist zu tun, wenn Sparer-Pauschbetrag falsch verteilt wurde?)
  - Günstigerprüfung, § 32d Abs. 6 EStG
- ◆ **Überblick Investmentsteuer für Privatanleger**
  - Investmenterträge beim Privatanleger (Ausschüttungen, Vorabpauschalen, Veräußerungsgewinne)
  - Teilfreistellung
  - Übergangsregelungen (Behandlung Alt-Anteile, bestandsgeschützte Alt-Anteile)
  - Besonderheiten für Privatanleger bei ausländisch thesaurierenden Investmentfonds nach altem Recht



## Rund um das Kapitalvermögen



### Online-Seminar Termine:

Mittwoch, 30. April 2025 **6 2 0 – 2 5**

Mittwoch, 4. Juni 2025 **6 1 9 – 2 5**

### Dauer:

Jeweils von 08.30 – 12.00 Uhr



### Online-Seminarpreis (zzgl. gesetzl. USt):

Mitglieder und deren  
nicht berufsangehörige Mitarbeiter **200,- € (zzgl. gesetzl. USt)**  
Nichtmitglieder \* **300,- € (zzgl. gesetzl. USt)**  
\*(Berufsträger, die keine eigene LSWB-Mitgliedschaft besitzen)

**Der Preis kann sich aufgrund einer gesetzlichen Änderung im Umsatzsteuerrecht noch verändern.**

**Anerkannte Lehrgangszeit:** 3,25 Stunden

**Anerkannte Lehrgangszeit Fachberater**  
Vermögens- und Finanzplanung (DStV e.V.): 1,50 Stunden

Die Anmeldung kann online, schriftlich per Post oder E-Mail erfolgen. Über die Berücksichtigung der Anmeldung entscheidet die Reihenfolge der Eingänge. **Bitte geben Sie zum Erhalt der Teilnehmerurkunde unbedingt die Berufsbezeichnung an!**

Vor dem Online-Seminartermin geht Ihnen rechtzeitig ein Registrierungslink per E-Mail zu. **Bitte geben Sie zum Erhalt des Registrierungslinks unbedingt die E-Mail-Adresse an!**

Der Zugangslink berechtigt ausschließlich zur Teilnahme **einer Person**. Die LSWB-Akademie behält sich die Kontrolle der Personenzahl pro Zugangslink während des Online-Seminars vor.

Die Stornierung ist kostenfrei möglich, sofern uns diese bis vier Arbeitstage vor dem Termin schriftlich vorliegt.

Die Tagungsgebühr beinhaltet den Zugang zur Online-Plattform sowie digitale Arbeitsunterlagen. Die digitale Rechnung erhalten Sie nach dem Seminar per E-Mail.

Wir verwalten Ihre Daten über die Programme der DATEV sowie Auctores. Unsere Datenschutzerklärung finden Sie unter <https://www.lswb.de/datenschutz> und die AGB finden Sie unter <https://www.lswb-akademie.bayern/AGB>.

LSWB Geschäftsstelle: Hansastraße 32 | 80686 München  
Postfach: 20 13 51 | 80013 München | Tel. 089 27321415 | [seminare@lswb.de](mailto:seminare@lswb.de)



#BerufVerbandGemeinschaft  
Folgen Sie uns auf Social Media

Stand: 23.05.2025  
Änderungen vorbehalten!

## Anmeldung

Zutreffendes bitte ankreuzen und ausfüllen!  
**\*Pflichtfeld**

Sem-Nr.	Seminarort
---------	------------

Termin
--------

### Rechnungsadressat

Mitglieds-Nr.	<input type="checkbox"/> Nichtmitglied <small>(Nichtmitglieder bitte vollständige Adresse angeben)</small>
Name, Vorname	
Kanzlei	
Straße	
Ort	
E-Mail	

### Teilnehmer 1 Mitglieds-Nr.

Name	
Vorname	*Berufsbez.
*E-Mail	

### Teilnehmer 2 Mitglieds-Nr.

Name	
Vorname	*Berufsbez.
*E-Mail	

### Teilnehmer 3 Mitglieds-Nr.

Name	
Vorname	*Berufsbez.
*E-Mail	

### Teilnehmer 4 Mitglieds-Nr.

Name	
Vorname	*Berufsbez.
*E-Mail	

Gesamtbetrag in Höhe von \_\_\_\_\_ Euro (zzgl. gesetzlicher USt)

- Zahlung wie in Stammdaten hinterlegt  
 Bitte per Sepa-Basis-Lastschriftverfahren erstmalig einziehen.  
 Lastschriftmandat liegt im Original bei.  
 Überweisung

Ort, Datum

Stempel und Unterschrift