



GESCHLOSSENE FONDS

Steuerliche Beratung

Geschlossene Fonds sind sowohl für Privatpersonen als auch für institutionelle Anleger eine interessante Investitionsmöglichkeit. Werden Fonds für beide Gruppen von Investoren aufgelegt, so hat der Initiator die – gegebenenfalls unterschiedlichen – Interessen und Ansprüche dieser Investoren zu berücksichtigen. PKF bietet eine optimale steuerliche Beratung für alle Fondsbeteiligten.

Beratung bei der Konzeption von geschlossenen Fonds

Eine erfolgreiche Konzeption von geschlossenen Fonds ist eng mit der steueroptimalen Gestaltung des Produktes verbunden. Wir können Ihnen durch unsere langjährige Erfahrung auf diesem Gebiet eine umfassende und profunde steuerliche Beratung in der Konzeptionsphase bieten. Bereits seit 1996 erstellen wir Steuergutachten. Der Erfolgsbeitrag unserer steuerlichen Beratung zeigt sich unter anderem in der äußerst niedrigen Abweichungsrate bei Betriebsprüfungen.

Beratung während der Laufzeit eines geschlossenen Fonds

Während der Laufzeit eines Fonds bestehen umfangreiche steuerliche Verpflichtungen für die Gesellschaft und die Gesellschafter. Auf der einen Seite sind Sie verpflichtet Steuererklärungen bei den Finanzbehörden einzureichen, während auf der anderen Seite der Anleger auf eine zügige und klare Beantwortung steuerlicher Fragen zu seiner Investition Wert legt.

Wir verfügen über das notwendige steuerliche Fachwissen sowie die organisatorischen Strukturen und langjährige

Erfahrung, um diese Aufgaben professionell und termingetreu für Sie zu erledigen.

Konkret unterstützen wir Sie durch:

- Ermittlung der Einkünfte aus Gewerbebetrieb oder Vermietung und Verpachtung
- Anfordern der Sonderausgaben/Werbungskosten bei den Anlegern
- Erstellung sämtlicher Steuererklärungen für die Fondsgesellschaften
- Erstellung von Einnahmenüberschussrechnungen
- Beratung und Begleitung bei Betriebsprüfungen

Exitberatung

Auch bei der Beendigung einer Investition ergeben sich verschiedene Fragestellungen, die einer detaillierten Analyse und Beantwortung bedürfen. Wir unterstützen Sie mit folgenden Dienstleistungen:

- Gestaltungsberatung (z. B. Share-/Asset-Deal)
- Mitwirkung bei der Ermittlung des Verkehrswerts der Beteiligung
- Ermittlung der steuerlichen Auswirkungen der Veräußerung oder Aufgabe der Beteiligung

Beratung bei Investments mit Auslandsbezug

Denken Sie an eine Investition im Ausland? – Wir können Ihnen zusammen mit unseren internationalen Netzwerkpartnern eine steuerliche „Rundumberatung“ bieten. Mit Mitgliedsunternehmen in über 125 Ländern, die mit den spezifischen steuerlichen Regelungen des jeweiligen Landes vertraut sind, gewährleistet das globale PKF Netzwerk Steuer-Expertise im In- und Ausland.

Auf Basis dieser länderübergreifenden Zusammenarbeit entwickeln wir Ihr steuerliches Gesamtkonzept. Der Einbezug von Spezialisten aus dem jeweiligen Zielland Ihrer Investition hat sich in der Vergangenheit bewährt. Neben Kontakten zu fast allen PKF Netzwerkpartnern verfügen wir insbesondere über eine enge Arbeitsbeziehung zu unseren Netzwerkpartnern in den USA, U.K., Holland, Australien, Liechtenstein, Kanada sowie Frankreich.

Ihre Ansprechpartner im Bereich **Steuerliche Beratung**:

Herr Hans Lummel | hans.lummel@m.pkf.de

Herr Josef Reiter | josef.reiter@m.pkf.de

Frau Christine Wienecke | christine.wienecke@m.pkf.de

Herr Alexander Lummel | alexander.lummel@m.pkf.de

PKF INDUSTRIE- UND VERKEHRSTREUHAND GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Maximilianstraße 27 | 80539 München | Tel. +49 (0) 89 290 32-0 | Fax +49 (0) 89 290 32-133 | www.pkf-muenchen.de