
Von: Andreas Porsiel <porsiel@europa-steuerberater.de>
Gesendet: Freitag, 3. November 2017 18:45
An: Karl Renninghoff; Rainer Völmle; 'Udo Wulf'; Herbert Reck
Betreff: Einnahmen aus Verkäufen von Aktien durch das Unternehmen auf einem fremden Konto

Sehr geehrte Herren,

Frage von Dr. Renninghoff:

Ist es rechtlich einwandfrei, wenn der Erlös von Aktienverkäufen des Unternehmens durch das Unternehmen nicht auf einem Firmenkonto vereinnahmt wird, sondern stattdessen einem Konto einer anderen Unternehmung gutgeschrieben wird?

Keinesfalls. Hier sind US Recht und die deutschen Regeln nach Auskunft eines US Rechtsanwaltes nahezu identisch. Es sind eine Reihe von Rechtsgrundsätzen verletzt, ohne Frage zunächst die Rechtsgrundsätze der Kontenwahrheit und der Kontenklarheit, weil Einnahmen des Unternehmens im Unternehmen selbst dargestellt werden müssen.

Eine solche Gestaltung wäre bestenfalls im Rahmen einer klar definierten und nach außen für jeden sichtbaren Treuhandvereinbarung denkbar, an der es mangelt.

Deshalb ergeben sich aufgrund der Schilderung weitere Fragen, nicht nur in Bezug auf das Aktien verkaufende Unternehmen selbst, sondern auch auf das annehmende Unternehmen.

Wurden hier alle Regeln der jeweiligen Geldwäschegesetze beachtet? Wurden Strafvorschriften bezüglich Untreue, Unterschlagung, Steuerhinterziehung und auch in Bezug auf den Anlegerschutz verletzt?

Sollte der geschilderte Vorgang tatsächlich stattgefunden haben, rate ich zu sofortigem Tätigwerden.

With kind regards/ Mit freundlichen Grüßen

Andreas A. Porsiel
Steuerberater

Andreas A. Porsiel
– Steuerberatung –
Stadttor 1, 17. Stock
40219 Düsseldorf

Tel. +49 (0) 211/ 2482 0503
Mob. +49 (0) 172/ 99 17 17 5
Fax. +49 (0) 32/ 228 28 28 14
E-Mail. porsiel@europa-steuerberater.de

www.europa-steuerberater.de

Berater Nummer: 12433 FV NRW
UST-ID Nummer: DE 203562851

Diese E-Mail enthält vertrauliche und/ oder rechtlich geschützte Informationen. Wenn Sie nicht der beabsichtigte Empfänger sind, informieren Sie bitte sofort den Absender und löschen Sie diese E-Mail. Das unbefugte Kopieren dieser E-Mail oder die unbefugte Weitergabe der enthaltenen Informationen ist nicht gestattet.

The information contained in this message is confidential and/ or protected by law. If you are not the intended recipient, please contact the sender and delete this message. Any unauthorized copying of this message or unauthorized distribution of the information contained herein is prohibited.