

Steuerberater im Test

DIE BESTEN KRISEN- MANAGER

**Kundengespräch in
neuen Zeiten: bereits zum
15. Mal auf die Suche nach
den TOP-Beratern begeben**

Das Coronavirus hat die Wirtschaft
lahmgelegt. In der Krise zeigt sich aber,
wer gut beraten ist. Im FOCUS-MONEY-
Test: die TOP-Steuerberater

Erfolg hängt von der Qualität der Beratung ab. Diese Aussage bekommt in schwierigen Zeiten erst die richtige Bedeutung. Viele Unternehmer, Selbstständige und Freiberufler müssen um ihre Existenz bangen – haben Kurzarbeit angemeldet und sind auf Hilfspakete sowie Steuererleichterungen angewiesen. Egal, ob Dienstleister, Handwerker, Firmeninhaber oder Existenzgründer – die weltweit grassierende Pandemie hat ihre Spuren hinterlassen und viele Firmen sowie deren Mitarbeiter deutschlandweit an den finanziellen Abgrund gebracht.

Mit dem richtigen Steuerberater an der Seite lassen sich schwerwiegende Folgen aber rechtzeitig abfedern, neue Strategien entwickeln und Lösungen finden, die das Unternehmen retten und wieder zukunftssicher aufstellen.

Doch wo finden Unternehmer, Firmenchefs oder vermögende Privatleute den Steuerexperten, der das Unternehmen auf Kurs hält und in schwierigen Zeiten an der richtigen Stellschraube dreht? Gefragt sind Steuerexperten, die die Fragen der Steueroptimierung klären, Bilanzen erstellen und Firmen bei Bedarf auch umstrukturieren – und darüber hinaus in betriebswirtschaftlichen sowie vermö-



gengestaltenden Angelegenheiten beraten. Wer unterstützt Mandanten wo immer es geht – und das sogar weltweit?

Im Auftrag von FOCUS-MONEY hat sich Projektleiter Ulf Hausmann zum 15. Mal in Folge zusammen mit Betriebsprüfern auf die Suche nach TOP-Steuerberatern gemacht und bundesweit eine detaillierte Umfrage gestartet (Methode s. Kasten rechts). Die Prüfung der Fachfragen wurde dabei von Steuerökonom Professor Kay Blaufus von der Leibniz Universität in Hannover übernommen. Mit dem umfassenden Fragebogen wurden wichtige Kennzahlen der Kanzleien sowie die Fachkompetenz abgefragt.

Die FOCUS-MONEY-Umfrage 2020 liefert interessante Ergebnisse. Durch die frühe und vorausschauende Umstellung der eigenen Kanzleistrukturen auf die digitale Welt sind Steuerberater gerade in Krisen bestens aufgestellt, um ihre Mandanten zuverlässig zu betreuen. In Netzwerken tauschen die Steuerexperten Wissen und Informationen aus. Durch die fortschrittliche technische Ausstattung sind die an der FOCUS-MONEY-Umfrage 2020 teilnehmenden Berater überwiegend in der Lage – sogar aus dem Home-Office – laufend relevante Hinweise, News und Informationen für die Mandanten bereitzustellen. Genauso können sie aber auch Dokumente und Belege digital austauschen und bearbeiten. Der Wert dieser Partnerschaften zahlt sich gerade in Krisenzeiten aus.

So können Steuerberater die Finanzbuchführung und die Einkommensteuererklärung selbst ohne physischen Mandantenkontakt erledigen. Zudem haben sie Zugriff auf wichtige Tools, Arbeitshilfen und Services, die für die Beantragung von staatlichen Förderdarlehen und finanziellen Hilfen notwendig sind – genauso wie für die Beantragung einer zinslosen Stundung von Steuern und einer Herabsetzung von Steuervorauszahlungen. Auch bieten sie die technische und beratende Unterstützung, um Kurzarbeitergeld zu beantragen. Mit den zur Verfügung stehenden IT-Lösungen und vor allem mit Cloud-Anwendungen haben Steuerberater die Anforderungen ihres Tätigkeitsfelds gut im Griff – und sind zu Recht systemrelevant. Dies sind entscheidende Vorteile, um auch das Krisenmanagement für Mandanten zu übernehmen.

Projektleiter Ulf Hausmann bestätigt zudem: „Im Vergleich zum Vorjahr ist der Anteil der Kanzleien, die zunehmend Software-Lösungen einsetzen und Social-Media-Kanäle nutzen, weiter gestiegen“, so das Ergebnis. „Die Hälfte der Kanzleien hat einen Facebook-Auftritt und immerhin jede achte Kanzlei verschickt Informationen per Twitter.“ „Auffällig zugenommen hat der Trend, die Mandanten über eigene Blogs zu informieren“, so Hausmann.

Auf den folgenden Seiten 71 ff. finden Selbstständige, Firmenchefs und Gewerbetreibende sowie Privatpersonen deutschlandweit die besten Steuerexperten. ■ ▷

MARTINA SIMON

METHODE

So haben wir getestet

Welcher Steuerberater ist kompetent? FOCUS-MONEY hat die TOP-Steuerberater bundesweit auf den Prüfstand gestellt. So lief der Test ab:

Um unter rund 98000 Steuerexperten kompetente Berater zu finden, initiierte FOCUS-MONEY zusammen mit Projektleiter Ulf Hausmann und Betriebsprüfern einen Test. Der wissenschaftliche Leiter Ulf Hausmann stellte zum 15. Mal in Folge in einer empirischen Erhebung die Kompetenz und Spezialisierung von Steuerberatern auf den Prüfstand. Die Experten interessierten sich außer für die Qualifikation der Berater und Mitarbeiter auch für die regelmäßigen Weiterbildungsmaßnahmen. Im FOCUS-MONEY-Test war zudem das Know-how der Steuerprofis in puncto Spezialisierung und Branchenwissen gefragt. Ebenso wollten die Tester wissen, ob die Berater ihren Mandanten Finanzplanung, Controlling und Kostenrechnung als Instrument der Unternehmenssteuerung anbieten. Wichtig war den Testern darüber hinaus die Umsatzentwicklung der letzten Jahre. Punkte wurden auch vergeben, wenn die Kanzlei mit einem ISO-9000-Qualitätssiegel ausgestattet war. Abgefragt und bewertet wurde darüber hinaus die Nutzung digitaler Kommunikationswege. Die Auswertung beruht auf Eigenangaben der Kanzleien. Zusätzlich zu den Fragen des Projektleiters lieferten Betriebsprüfer noch 24 knifflige Fachfragen zu Steuerdetails. Die Ergebnisse der Fachfragen machen 60 Prozent des Gesamtergebnisses aus. Die Prüfung der Fachfragen wurde in Zusammenarbeit mit Steuerökonom Professor Kay Blaufus von der Leibniz Universität in Hannover durchgeführt. Bei der Auswertung wurde differenziert, ob es sich um eine kleine, eine mittelgroße oder eine große Kanzlei handelt – abhängig von der Zahl der Mitarbeiter, die am jeweiligen Standort tätig sind. Klein war die Kanzlei mit bis zu zehn Mitarbeitern, mittelgroß bei elf bis 24 Mitarbeitern, und ab 25 Mitarbeitern galt die Kanzlei als groß. Im Test konnten die Kanzleien eine Gesamtpunktzahl von maximal 66 Punkten erreichen. In Abschnitt I acht Punkte in Teil A „Kanzleistruktur“, fünf in Teil B „Branchenspezialisierung“, zwei in Teil C „Fachspezialisierung“. In Abschnitt II „Fachliche Qualifikation und Fortbildung“ maximal fünf Punkte, sechs Zähler in Abschnitt III „Rechnungswesen und betriebswirtschaftliche Beratung“ und zehn Punkte im Abschnitt IV „Personalführung und Fehler“ sowie sechs im Abschnitt V „Mandanten“. 24 Punkte waren in Abschnitt VI „Fachfragen“ zu holen. Die Daten wurden anonymisiert ausgewertet.

Die Umfrage wurde vom 5. März bis zum 4. April 2020 durchgeführt. Knapp 10000 Steuerkanzleien wurden per E-Mail angeschrieben. Zudem wurde auf die Umfrage in FOCUS-MONEY sowie auf den Internet-Seiten von FOCUS-MONEY unter www.focus.de/steuerberater hingewiesen. Die Auswertung berücksichtigt nur Kanzleien, die an der Umfrage teilgenommen haben, und ist nicht repräsentativ. Bei der Auswertung wurde von einer Branchen-/Fachspezialisierung ausgegangen, wenn die Kanzlei mindestens 15/10 Prozent ihres Gesamtumsatzes in diesem Bereich erzielte. Die in den Tabellen ab Seite 71 ff. aufgeführten Kanzleien wurden nach der Auswertung nach Postleitzahlen aufgelistet.

GUT BERATEN?



Hohe Anforderungen

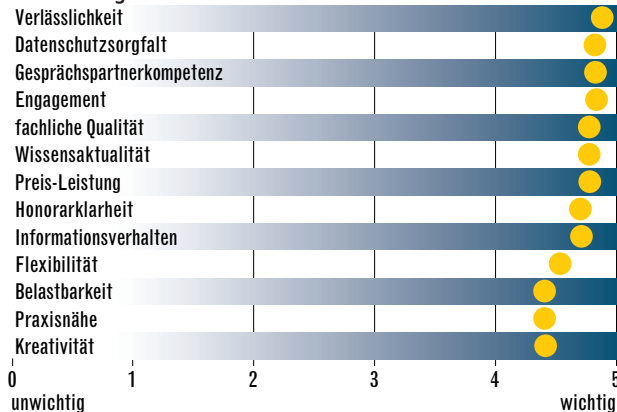
Steuerberater sollten kompetent und zuverlässig sein. Worauf es Mandanten noch ankommt:

Steuerzahler haben hohe Erwartungen an ihren Steuerberater (s. Grafik unten). Kein Wunder, denn dieser hat tiefe Einblicke in persönliche und finanzielle Verhältnisse des Mandanten. An erster Stelle der Forderungen des Mandanten stehen daher Verlässlichkeit, vertraulicher Umgang mit Daten sowie kompetente Gesprächsführung in wichtigen Angelegenheiten. Zudem erwarten Klienten, dass sich der Berater auch für ihre persönlichen Belange und Sorgen interessiert und fachlich kompetent ist. Das Preis-Leistungs-Verhältnis muss trotzdem stimmen. Die Kosten sollten für den Mandanten transparent und angemessen sein.

Mandanten können mithilfe der folgenden Checkliste die Qualität ihres Beraters sofort prüfen (s. rechts). Damit wissen Steuerzahler, ob sie gut aufgehoben sind oder ob der Berater zu teuer, zu langsam oder zu defensiv ist.

Allrounder gefragt

Anforderungen an den Steuerberater



CHECKLISTE

Woran Mandanten den Profi erkennen

Steuerlichen Laien fällt es schwer zu beurteilen, ob ihr Berater fachliche Qualität besitzt. Welche Indizien auf professionelles Arbeiten hindeuten:

| | trifft zu | trifft nicht zu |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Weist Ihr Steuerberater zusätzliche Qualifikationen für das Fachgebiet aus (z. B. Fachanwalt für Steuerrecht, Promotion, Wirtschaftsprüfer oder vereidigter Buchprüfer)? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Hat Ihr Steuerberater einen Internet-Auftritt, der übersichtlich gestaltet und auf dem neuesten Stand ist? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Nimmt sich Ihr Berater Zeit für das Beratungsgespräch, hält Termine ein und steht für Rückfragen zur Verfügung? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Gibt Ihnen Ihr Berater Hinweise, wie Sie Ihr Vermögen steuergünstig anlegen können? Geht er dabei von sich aus aktiv auf Sie zu? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Erhalten Sie darüber hinaus auch Tipps und Informationen, die Ihre persönlichen Verhältnisse betreffen? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Ruft Sie Ihr Steuerberater innerhalb von drei Tagen zurück oder erhalten Sie innerhalb dieser Frist einen Termin? Hält er zugesagte Termine ein? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Kommt Ihr Berater von sich aus im Beratungsgespräch auf die Kosten zu sprechen? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Informiert er Sie auch vorab bei umfangreichen Tätigkeiten, welche Gebühren anfallen? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Sind die Honorarabrechnungen so erstellt, dass Sie ohne viel Mühe erkennen können, welche Leistungen wie berechnet wurden? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Erhalten Sie regelmäßig Mandantenschreiben, die über aktuelle Gesetzesänderungen und Entscheidungen der Gerichte informieren? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Welchen äußeren Eindruck macht die Kanzlei? Sieht es aufgeräumt und ansprechend eingerichtet aus? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Verweist Sie Ihr Berater bei komplizierten Fragestellungen, etwa mit internationalem Bezug, an einen in diesem Bereich versierten Kollegen? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Hat Ihr Berater bei Betriebsprüfungen einen guten Draht zum Prüfer und zeichnet sich durch sachliche und kompetente Gesprächsführung aus? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Veröffentlicht Ihr Berater Beiträge in der Fachpresse, hält Seminare oder Vorträge? | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

Fazit: Die meisten Fragen mit „trifft zu“ beantwortet: Steuerzahler sind bei ihrem Steuerberater gut aufgehoben. Es besteht kein Grund, den Berater zu wechseln. Die meisten Fragen mit „trifft nicht zu“ beantwortet: Mandanten sollten über einen Wechsel ihres Beraters nachdenken. Alle wichtigen Aussagen sprechen gegen ihn.

Profis im In- und Ausland

Große Beratungsunternehmen bewältigen hochkomplexe Fallgestaltungen – egal, ob ein Rechtsform- oder Generationswechsel ansteht oder eine Umstrukturierung im In- oder Ausland. Konzerne, mittelständische Firmen und vermögende Privatleute finden umfassende Beratungsleistungen – auch in internationalen Fragen.

| Kanzlei* (Auflistung nach Postleitzahlen) | PLZ | Ort | Telefon | Branche** | Spezialisierung*** |
|---|-------|-------------------|---------------------|--|--|
| eureos gmbh StBG RAG ²⁾ | 01067 | Dresden | 03 51/49 76 15 00 | Industrie, Gewerbe, öffentl. Untern, Kommunen | KSt/Est (Untern.), intern. Steuerg./europ. StR |
| ECOVIS Dresden ³⁾ | 01307 | Dresden | 03 51/44 77 40 | Freiberufler, E-Commerce, Online-Untern. | Buchhaltung, JA, alle Spezialisierungen |
| Lehleiter + Partner Treuhand AG ²⁾ | 02826 | Görlitz | 0 35 81/4 84 00 | Immobilien, Bau, Industrie, Gewerbe | Immobilien, Buchhaltung, JA |
| ADVITAX StBG mbH ²⁾ | 06217 | Merseburg | 0 34 61/2 78 71 40 | Ärzte, Zahnärzte, Heilberufe | betriebsw. Beratung, Umwandlungsrecht |
| felix1.de AG StBG ²⁾ | 10117 | Berlin | 0 30/22 64 30 05 | E-Commerce, Online-Untern. | KSt/Est (Untern.), Buchhaltung, JA |
| KPMG AG WPG ³⁾ | 10785 | Berlin | 0 30/2 06 90 | alle Branchen | alle Spezialisierungen |
| Hannes & Kollegen StBG mbH ²⁾ | 10789 | Berlin | 0 30/7 26 15 05 00 | Handel, Handwerker | Buchhaltung, JA, Est-Erklärungen |
| Dr. Knabe GmbH StBG ²⁾ | 14467 | Potsdam | 03 31/2 01 21 90 | Immobilien, Bau, alle Branchen | Buchhaltung, JA, Nachfolge |
| ECOVIS Grieger Mallison Rügen Stb ²⁾ | 18528 | Bergen auf Rügen | 0 38 38/8 01 50 | Hotel, Gastronomie, öffentl. Untern., Kommunen | Buchhaltung, JA, KSt/Est (Untern.) |
| Mazars GmbH & Co KG WPG StBG ³⁾ | 20095 | Hamburg | 0 40/28 80 10 | alle Branchen | alle Spezialisierungen |
| Turnbull & Irrgang GmbH ²⁾ | 20354 | Hamburg | 0 40/3 56 00 40 | Industrie, Gewerbe, Handel | Umwandlungsrecht, Immobilien |
| BDO AG WPG ²⁾ | 20355 | Hamburg | 0 40/30 29 30 | alle Branchen | intern. Steuerg./europ. StR, KSt/Est (Untern.) |
| steueragenten.de StBG mbH ²⁾ | 20457 | Hamburg | 0 40/2 84 64 53 90 | E-Commerce, Online-Untern., alle Branchen | Buchhaltung, JA, alle Spezialisierungen |
| Bittrich & Bittrich StBG mbH ²⁾ | 21335 | Lüneburg | 0 41 31/75 99 00 | Handwerker, Hotel, Gastronomie | Buchhaltung, JA, KSt/Est (Untern.) |
| Rohwer & Gut PartnerschG mbB ²⁾ | 23556 | Lübeck | 04 51/48 41 40 | Ärzte, Zahnärzte, Heilberufe | Buchhaltung, JA, Est-Erklärungen |
| Weitkamp · Hirsch & Kollegen StBG mbH ²⁾ | 24837 | Schleswig | 0 46 21/9 55 40 | Freiberufler, Handwerker | betriebsw. Beratung, Buchhaltung, JA |
| BHT Hoben, Töhne, Hahne & Partner mbB StBG ²⁾ | 27283 | Verden | 0 42 31/87 10 | Handwerker, Industrie, Gewerbe | Buchhaltung, JA, KSt/Est (Untern.) |
| TKP Tutas, Kruse & Partner StBG mbB ²⁾ | 27472 | Cuxhaven | 0 47 21/5 08 20 | alle Branchen | Buchhaltung, JA, betriebsw. Beratung |
| HSP Sauer Windhorst Düvel PartG mbB StBG ²⁾ | 28199 | Bremen | 0 42 15/9 58 60 | Handel, Industrie, Gewerbe | Buchhaltung, JA, betriebsw. Beratung |
| CONTAX HANNOVER StBG PartnerschG mbB ²⁾ | 30173 | Hannover | 05 11/30 03 50 | alle Branchen, E-Commerce, Online-Untern. | Nachfolge, Immobilien |
| ECOVIS Hannover Stb ²⁾ | 30175 | Hannover | 05 11/89 76 70 | Versicherungsgewerbe, alle Branchen | Buchhaltung, JA, alle Spezialisierungen |
| peters schoenlein peters Partnerschaft mbB ²⁾ | 30175 | Hannover | 05 11/99 07 50 | Ärzte, Zahnärzte, Industrie, Gewerbe | Buchhaltung, JA, Est-Erklärungen |
| Treuhand Hannover GmbH StBG ²⁾ | 30519 | Hannover | 05 11/83 39 00 | Apotheken, Ärzte, Zahnärzte | Buchhaltung, JA, betriebsw. Beratung |
| HSP Henniges, Schulz & Partner StBG mbB ²⁾ | 30655 | Hannover | 05 11/39 96 40 | Handwerker, Medien, Verlagswesen | betriebsw. Beratung, Buchhaltung, JA |
| HSP GROHS & ZICHA PartmbB StBG ²⁾ | 30938 | Burgwedel | 0 51 39/9 90 70 | alle Branchen | |
| Zahlmann Klose Nolting StBG mbB ²⁾ | 32584 | Löhne | 0 57 31/86 68 00 | Industrie, Gewerbe, Ärzte, Zahnärzte | |
| HWP Hinrichs & Partner mbB ²⁾ | 32756 | Detmold | 0 52 31/9 23 70 | Industrie, Gewerbe, Gemeinnütz., Stiftungen | KSt/Est (Untern.), Buchhaltung, JA |
| taxnavigator StBG mbH & Co. KG ²⁾ | 33332 | Gütersloh | 0 52 41/9 95 40 30 | Industrie, Gewerbe, alle Branchen | Buchhaltung, JA, betriebsw. Beratung |
| Wortmann & Partner & Co. KG ²⁾ | 33378 | Rheda-Wiedenbrück | 0 52 42/9 28 80 | Industrie, Gewerbe, Handwerker | Buchhaltung, JA, KSt/Est (Untern.) |
| BPP Becker Patzelt Pollmann WP Stb RAE ³⁾ | 33602 | Bielefeld | 05 21/96 68 50 | Industrie, Gewerbe, Gemeinnütz., Stiftungen | Nachfolge, betriebsw. Beratung |
| HLB Stückmann u. Partner mbB, WPG StBG ³⁾ | 33602 | Bielefeld | 05 21/29 93 00 | Industrie, Gewerbe, Handel | alle Spezialisierungen |
| Tomik + Partner mbB WPG StBG ²⁾ | 33790 | Halle (Westf.) | 0 52 01/8 16 60 | alle Branchen | Buchhaltung, JA, Nachfolge |
| FACT GmbH ³⁾ | 34131 | Kassel | 05 61/3 16 68 60 | Industrie, Gewerbe, Handel | alle Spezialisierungen |
| Priller & Partner WP Stb vereid. Buchprüferin ²⁾ | 36037 | Fulda | 06 61/9 28 81 91 00 | Handwerker, alle Branchen | Buchhaltung, JA, alle Spezialisierungen |
| Vesting & Partner PartnerschG ²⁾ | 37073 | Göttingen | 05 51/49 80 10 | Apotheken, Ärzte, Zahnärzte | Buchhaltung, JA, Est-Erklärungen |
| ECOVIS KSO Treuhand- u. StBG mbH & Co. KG ²⁾ | 40237 | Düsseldorf | 02 11/90 86 70 | Immobilien, Bau, E-Commerce, Online-Untern. | intern. Steuerg./europ. StR, Immobilien |
| trilling hellmann & partner mbB ²⁾ | 40479 | Düsseldorf | 02 11/17 21 90 | Ärzte, Zahnärzte, alle Branchen | Buchhaltung, JA, betriebsw. Beratung |
| WWS Wirtz, Walter, Schmitz GmbH ²⁾ | 41236 | Mönchengladbach | 0 21 66/97 10 | Ärzte, Zahnärzte, Handel | KSt/Est (Untern.), Buchhaltung, JA |
| KBHT Kalus + Hilger WP/StB/RAE ²⁾ | 41460 | Neuss | 0 21 31/9 24 30 | Industrie, Gewerbe, Immobilien, Bau | intern. Steuerg./europ. StR, Nachfolge |
| Stüttgen & Partner mbB WP Stb RA ²⁾ | 42697 | Solingen | 0 21 22/6 78 80 | Industrie, Gewerbe, Freiberufler | KSt/Est (Untern.), Immobilien |