

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

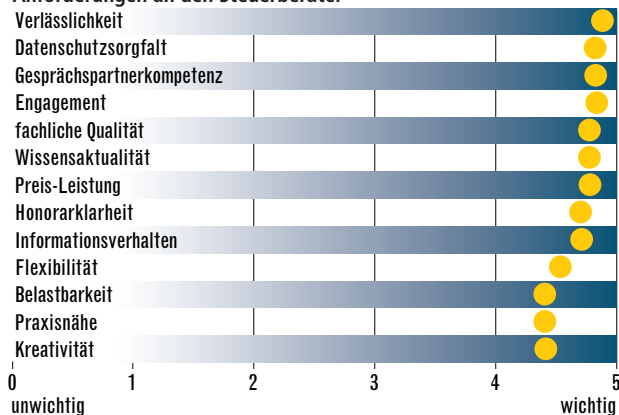
Steuerberater sollten kompetent und zuverlässig sein. Worauf es Mandanten noch ankommt:

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.

Professionelle Einzelkämpfer

Die meisten Steuerberater agieren als Kanzlei mit bis zu zehn Mitarbeitern. Sie betreuen überwiegend vermögende Privatleute und mittelständische Firmen. Ihre Kernkompetenz liegt im Bereich allgemeiner steuerlicher Tätigkeiten wie Buchführung, Bilanz und Steuererklärung – oft sind diese auch nach Branchen und Fachbereichen ausgerichtet.

Kanzlei* (Auflistung nach Postleitzahlen)	PLZ	Ort	Telefon	Branche**	Spezialisierung***
ADVA GmbH StBG ²⁾	01067	Dresden	03 51/8 21 29 60	Handwerker, Industrie, Gewerbe	Nachfolge, Buchhaltung, JA
SLR Consilium StBG mbH ²⁾	01099	Dresden	03 51/81 03 60 10	Ärzte, Zahnärzte, Handel	Sanierung/Insolv., intern. Steuerg./europ. StR
ab'ovo StBG J. Renner/A. Wolf PartmbB ²⁾	01219	Dresden	03 51/65 61 64 30	Apotheken, Ärzte, Zahnärzte	Buchhaltung, JA, EST-Erklärungen
VISIOTAX StBG mbH ²⁾	01279	Dresden	03 51/85 07 30 00	Hotel, Gastronomie, IT/EDV	KSt/EST (Untern.), Buchhaltung, JA
ADVISITAX Dresden GmbH ²⁾	01309	Dresden	03 51/6 55 63 30	Heilberufe, Industrie, Gewerbe	Buchhaltung, JA, Nachfolge
Siebert Huschke Partners StB mbB ²⁾	02035	Hamburg	0 40/3 68 81 31 75	E-Commerce, Online-Untern., alle Branchen	KSt/EST (Untern.), Umwandlungsrecht
Lehleiter + Partner Treuhand AG ²⁾	02625	Bautzen	0 35 91/2 70 87 90	Immobilien, Bau, Industrie, Gewerbe	Immobilien, Buchhaltung, JA
Schmidt & Partner GmbH, StBG ²⁾	02943	Weißwasser	0 35 76/2 83 90	Immobilien, Bau, Ärzte, Zahnärzte	Buchhaltung, JA, betriebsw. Beratung
Sabine Krebs ²⁾	07570	Weida	0 36 60/3 71 79 99	Handwerker, Handel	Steuerstrafrecht, Mediation
Thömen StB ²⁾	10551	Berlin	0 30/39 83 46 70	Handwerker, Freiberufler	Buchhaltung, JA, betriebsw. Beratung
HSP STEUER R. Schinkel GmbH & Co. StBG mbH ²⁾	12555	Berlin	0 30/13 88 24 40	Immobilien, Bau, alle Branchen	Buchhaltung, JA, EST-Erklärungen
Anke Czerwonka, Unternehmens- u. StBin ²⁾	13187	Berlin	0 30/4 44 55 51	IT/EDV, Gemeinnütz., Vereine, Stiftungen	betriebsw. Ber., Finanz-/Vermögensplanung
Beatrix Dziołko, StBin/FBin IStR ²⁾	18147	Rostock	03 81/69 26 48	alle Branchen, Gemeinnütz., Stiftungen	intern. Steuerg./europ. StR, KSt/EST (Untern.)
Dr. Joachim Dalmer ²⁾	18546	Sassnitz	03 83/92 31 80	Hotel, Gastronomie, alle Branchen	EST-Erklärungen, Buchhaltung, JA
HSP Steuer Hamburg Zehrt & Partner mbB StBG ²⁾	20097	Hamburg	0 40/89 96 04 00	Biotech/Pharma	
Mock StB ²⁾	22391	Hamburg	0 40/5 07 99 70	Freiberufler, Heilberufe	KSt/EST (Untern.), Buchhaltung, JA
HSP STEUER Huget & Nolte Partnersch. StB	22926	Ahrensburg	0 41 02/8 80 10	Personen- u. Güterverkehr, Handel	Buchhaltung, JA, KSt/EST (Untern.)
TaxEagle Hansen & Görliitz StB Part mbB ²⁾	24837	Schleswig	0 46 21/30 60 73		betriebsw. Beratung, Buchhaltung, JA
Dipl.-Kfm. StB Oliver Schultze ²⁾	25421	Pinneberg	0 41 01/82 92 19	Freiberufler, Künstler/Musiker/Journalisten	Kapitalanlagen
Steuerkanzlei Volz ¹⁾	26655	Westerstede	0 44 88/52 70 20	Freiberufler, Ärzte, Zahnärzte	Buchhaltung, JA, EST-Erklärungen
KNUST StB ²⁾	27574	Bremerhaven	04 71/4 83 97 50	Handwerker, Industrie, Gewerbe	Buchhaltung, JA, betriebsw. Beratung
HSP STEUER Müller & Würzburg PartG mbB ²⁾	28217	Bremen	04 21/4 08 98 00	alle Branchen	EST-Erklärungen, Buchhaltung, JA
Kramer StBG mbH ²⁾	30175	Hannover	05 11/1 81 71	Hotel, Gastronomie, Handwerker	Buchhaltung, JA, EST-Erklärungen
StB Möller ²⁾	30826	Garbsen	0 50 31/77 88 90	alle Branchen, IT/EDV	Buchhaltung, JA, KSt/EST (Untern.)
Kottmeier StBG mbH ²⁾	32257	Bünde	0 52 23/49 11 70	Heilberufe, Ärzte, Zahnärzte	Buchhaltung, JA, EST-Erklärungen
Wehrmann StB ²⁾	32699	Extertal	0 52 62/51 11	Industrie, Gewerbe, Handwerker	Buchhaltung, JA, KSt/EST (Untern.)
Argenta Mader & Peters GbR ²⁾	33602	Bielefeld	05 21/13 13 99	Ärzte, Zahnärzte, IT/EDV	KSt/EST (Untern.), alle Spezialisierungen
Dipl.-Kfm. Martin Witte StB ²⁾	33619	Bielefeld	05 21/94 20 90	alle Branchen	Buchhaltung, JA, internat. Steuerg./europ. StR
HSP STEUER Oliv, Sell & Partner StBG ²⁾	34125	Kassel	05 61/94 14 50	Handwerker, E-Commerce, Online-Untern.	betriebsw. Beratung, Buchhaltung, JA
ETL ADVISA Aurin & Kollegen GmbH ²⁾	34431	Marsberg	0 29 92/9 73 60	Industrie, Gewerbe, Heilberufe	Buchhaltung, JA, KSt/EST (Untern.)
Diplomkaufmann Peter Mück, StB ²⁾	35088	Battenberg	0 64 52/9 31 00 27	Heilberufe, Hotel, Gastronomie	EST-Erklärungen, Buchhaltung, JA
HSP STEUER die-steuer-profis.eu StBG mbH ²⁾	36037	Fulda	0661/95 27 24 10	Handwerker, IT/EDV	betriebsw. Beratung, Buchhaltung, JA
KANZLEI VOLKHARDT StB GMBH StBG ²⁾	36433	Bad Salzungen	0 36 95/69 61 10	Handwerker, Handel	KSt/EST (Untern.), Buchhaltung, JA
GöTax StBG mbH ²⁾	37085	Göttingen	05 51/7 97 53 30	Ärzte, Zahnärzte, Hotel, Gastronomie	Buchhaltung, JA, betriebsw. Beratung
SIEGEN + PARTNER StB PARTG MBB ²⁾	40223	Düsseldorf	02 11/3 00 39 50	Ärzte, Zahnärzte, Heilberufe	Umwandlungs-, Finanz-/Vermögensplanung
BSR Ber./steuerl. Revision GmbH & Co. KG ²⁾	40223	Düsseldorf	02 11/6 87 73 80	Ärzte, Zahnärzte	EST-Erklärungen, Buchhaltung, JA
BOCHENEK StB Sozietät ²⁾	40237	Düsseldorf	02 11/97 77 80	alle Branchen, Künstler/Musiker/Journalisten	Buchhaltung, JA, KSt/EST (Untern.)
Stürcke & Blume ²⁾	40549	Düsseldorf	02 11/3 02 01 40	Ärzte, Zahnärzte, Heilberufe	betriebsw. Beratung, Buchhaltung, JA
Consalto StB GmbH ²⁾	41236	Mönchengladbach	0 21 66/1 26 89 20	Hotel, Gastronomie, IT/EDV	Buchhaltung, JA, KSt/EST (Untern.)
Steuerkanzlei Christian Wellie ²⁾	41541	Dormagen	0 21 33/5 35 73 13	Handwerker, Freiberufler	Buchhaltung, JA, KSt/EST (Untern.)

*Hauptzielgruppe: ¹⁾Privatpersonen; ²⁾Selbstständige und Mittelstand; ³⁾große Unternehmen; **Branchenspezialisierung ab 15% Umsatzanteil; ***Fachspezialisierung (Eigenangaben); JA = Jahresabschluss