

# Steuerberatungsvertrag

## Steuerberatungsvertrag und Vergütungsvereinbarung

### § 1 Vertragsschluss der Vertragspartner

Auftraggeber: ist die Person/das Unternehmen gemäß den eingegebenen Profildaten.

Auftragnehmer: Julius1 GmbH  
Steuerberatungsgesellschaft  
Schmachtendorfer Str. 5  
46147 Oberhausen  
Tel.: +49 208 / 99 61 666  
Fax: +49 208 / 99 61 699  
E-Mail: [kontakt@julius1.tax](mailto:kontakt@julius1.tax)

1. Der Auftraggeber kann das Angebot über das in das Online-System des Auftragnehmers abgeben. Dabei gibt der Auftraggeber, nachdem er die ausgewählten Leistungen in den virtuellen Warenkorb gelegt und den elektronischen Bestellprozess durchlaufen hat, durch Klicken des den Bestellvorgang abschließenden Buttons ein rechtlich verbindliches Vertragsangebot in Bezug auf die im Warenkorb enthaltenen Leistungen ab. Ferner kann der Auftraggeber das Angebot auch telefonisch, per Fax, per E-Mail oder postalisch gegenüber dem Auftragnehmer abgeben.

2. Der Auftraggeber gibt durch den Klick auf den Button „zahlungspflichtig bestellen“ ein Angebot ab, dass der Auftragnehmer ausdrücklich annehmen muss. Der Auftragnehmer kann das Angebot des Auftraggebers innerhalb von fünf Tagen annehmen, indem er dem Auftraggeber eine schriftliche Auftragsbestätigung oder eine Auftragsbestätigung in Textform (Fax oder E-Mail) übermittelt, nachdem eine Identifizierung des Auftraggebers nach den Bestimmungen des Geldwäschegesetzes (GWG) gesetzlich erfolgt. Die Identifizierung erfolgt entweder über ein PostIdent-Verfahren bzw. ein anderes gesetzlich erlaubtes Identifizierungsverfahren oder durch die Übermittlung einer beglaubigten Kopie des gültigen Personalausweises oder Reisepasses. Nimmt der Auftragnehmer das Angebot des Kunden innerhalb vorgenannter Frist nicht an, so gilt dies als Ablehnung des Angebots mit der Folge, dass der Auftraggeber nicht mehr an seine Willenserklärung gebunden ist.

3. Bei der Bestellung über das Online-System umfasst der Bestellvorgang insgesamt 3 Schritte. Die Bestellung im System ist nur mittels einer Registrierung möglich.

Im ersten Schritt gibt der Auftraggeber über die Eingabemaske das Steuerjahr, die Höhe des Bruttoeinkommens sowie die Höhe anderer Einkünfte an. Sodann wird im Warenkorb, der sich im unteren Bereich der Eingabemaske befindet der für die Dienstleistung angebotene Preis inklusive aller Preisbestandteile und Umsatzsteuer angegeben.

Durch Scrollen nach oben können die vorherigen Daten jeweils geändert, korrigiert oder gelöscht werden. Im Anschluss können die Daten des Auftraggebers (Vorname, Nachname, E-Mail und Passwort) angegeben werden. Die dabei abgefragten Daten und ein von Ihnen frei wählbares Passwort werden nach Maßgabe der gesetzlichen Vorschriften von uns verarbeitet (siehe unsere Datenschutzerklärung). Über dem Benutzerkonto stehen Ihnen verschiedene Funktionalitäten (z. B. Ihre Bestellhistorie und eine Adressdatenverwaltung) als unverbindlicher Service zur Verfügung.

Das Benutzerkonto ist nur über Ihr vertrauliches Passwort zugänglich. Erklärungen und Handlungen, die nach Anmeldung mit dem Passwort unter Ihrem Namen abgegeben bzw. begangen werden, können Ihnen auch dann zuzurechnen sein, wenn Sie hiervon keine Kenntnis haben. Eine Zurechnung erfolgt z.B. dann, wenn Sie Dritten (auch Familienangehörigen) vorsätzlich oder fahrlässig Zugang zu Ihrem Passwort oder Ihrem Benutzerkonto verschaffen. Um Missbrauch zu vermeiden, sind Sie daher verpflichtet, das Passwort streng vertraulich zu behandeln, es für Dritte unzugänglich aufzubewahren und sich nach jeder Sitzung vom Benutzerkonto abzumelden. Bei Missbrauchsverdacht, insbesondere wenn Sie eine Bestätigung über eine von Ihnen nicht autorisierte Bestellung oder Anfrage erhalten, setzen Sie sich bitte unverzüglich mit uns in Verbindung und ändern Ihr Passwort. Im Streitfall gelten zu unseren Gunsten Beweiserleichterungen nach den Grundsätzen des Anscheinsbeweises. Nach dem Sie auf den Button „Weiter zur Registrierung“ geklickt, die Datenschutzerklärung gelesen und anerkannt haben, versendet der Auftragnehmer einen Aktivierungslink zum Abschluss der Registrierung. Durch Anklicken des Aktivierungslinks werden Sie auf die Seite des Auftragnehmers weitergeleitet.

Im letzten Schritt vor Abgabe eines Angebotes hat der Auftraggeber die Möglichkeit, sämtliche Angaben (z.B. Name, Anschrift, etc.) noch einmal zu überprüfen und ggf. zu korrigieren. Der Auftraggeber kann anschließend die Zahlungsart auswählen, wobei PayPal, Sofortüberweisung und Vorkasse angeboten werden. Über den Button „Stammdaten“ können im Benutzerkonto jederzeit Veränderungen und Korrekturen vorgenommen werden.

Durch Anklicken der hierfür vorgesehenen Kästchen erklärt der Auftraggeber, den Steuerberatungsvertrag angenommen und die Widerrufsbelehrung gelesen und jeweils anerkannt zu haben. Im Anschluss klickt der Auftraggeber auf den Button „zahlungspflichtig bestellen“.

Den Vertragstext Ihrer Bestellung speichern wir. Sie können diesen ausdrucken, indem Sie im letzten Schritt der Bestellung auf „Drucken“ klicken. Wir senden Ihnen außerdem eine Bestellbestätigung an die von Ihnen angegebene E-Mail-Adresse.

Mit Anklicken des Button „zahlungspflichtig bestellen“ gibt der Auftraggeber ein verbindliches Angebot zum Abschluss eines Vertrages über die im „Warenkorb“ enthaltenen Dienstleistungen ab (Vertragserklärung).

Im letzten Schritt können die erforderliche Dokumente unter „Uploads“ hochladen und jederzeit zwischengespeichert werden. Nachdem Sie sämtliche relevanten Belege abgespeichert haben, können Sie mit dem Button „Jetzt Steuererklärung erstellen“ den Erstellungsprozess Ihrer Steuererklärung starten lassen.

## § 2 Vertragsumfang

1. Das gebuchte Leistungspaket ergibt sich aus den Profildaten.
2. Für die Leistung gemäß Punkt 2 (Vertragsumfang) zwischen Auftraggeber und Auftragnehmer wird die Vergütung und Zahlung wie folgt vereinbart:
3. Die Vergütung für die auf der Webseite [www.julius1.tax](http://www.julius1.tax) gebuchten Leistungspakete wird im jeweiligen Paket ausgezeichnet, soweit sich aus § 2 Nr. 4-7 nicht etwas anderes ergibt.
4. Die Vergütung bemisst sich im jeweiligen Veranlagungszeitraum nach dem tatsächlichen Jahresumsatz bzw. der Summe der Betriebsausgaben des Auftraggebers, falls diese höher ist, und nach dem gewählten Leistungspaket.
5. Abweichend davon bestimmt sich die Vergütung des Lohnpakets nach der Anzahl der Mitarbeiter. Der Preis wird monatlich angepasst, sofern die tatsächliche Anzahl der Mitarbeiter von der bei der Buchung des Pakets vom Auftraggeber angegebenen Anzahl abweicht.
6. Abweichend davon bemisst sich die Vergütung des Einkommensteuerpakets im jeweiligen Veranlagungszeitraum nach den Bruttoeinnahmen und den sonstigen Einkünften des Auftraggebers.
7. Abweichend davon bemisst sich die Vergütung der Eröffnungsbilanz nach der Bilanzsumme und der Art der Gründung (Bargründung oder Sachgründung). Es erfolgt eine Nachberechnung, sofern die tatsächliche Höhe von der bei Buchung der Leistung vom Auftraggeber angegebenen Spanne abweicht.
8. Der tatsächliche Jahresumsatz bzw. die Summe der Betriebsausgaben, falls diese höher ist, bemisst sich netto (ohne Umsatzsteuer, soweit steuerpflichtige Umsätze vorliegen; liegen umsatzsteuerfreie Umsätze vor, ist dies die Bemessungsgrundlage).
9. Die Höhe der Vergütung und des gebuchten Leistungsumfangs kann jederzeit mit dem auf der Webseite [www.julius1.tax](http://www.julius1.tax) eingerichteten Gebührenkalkulator bis zur Höhe von 1 Mio. € ermittelt bzw. eingesehen werden. Die im Gebührenkalkulator ausgewiesene Vergütung versteht sich jeweils zuzüglich der gesetzlichen Mehrwertsteuer. Die Vergütung im gewählten Leistungspaket steht in Abhängigkeit zum Jahresumsatz bzw. zur Summe der Betriebsausgaben, falls diese höher ist (vgl. Gebührenkalkulator). Ab einem Jahresumsatz bzw. einer Summe der Betriebsausgaben, falls diese höher ist, von 1 Mio. € erhöhen sich die Gebühren entsprechend dem tatsächlichen Mehrumsatz bzw. der tatsächlichen Differenz zu der Summe der Betriebsausgaben, falls diese höher ist.
10. Auf die zu erwartende Vergütung sind monatliche Vorauszahlungen zu leisten. Diese richten sich nach dem bei Bestellung der Leistung angegebenen Jahresumsatz bzw. der Summe der Betriebsausgaben des Auftraggebers, falls diese höher ist, und dem von ihm gebuchten Leistungsumfang.
11. Anhand des tatsächlichen Jahresumsatzes bzw. der Summe der Betriebsausgaben, falls diese höher ist, erfolgt zum 01.03. des Folgejahres eine Abrechnung unter Anrechnung der Vorauszahlungen, sofern die tatsächliche Höhe von der bei Buchung der Leistung vom Auftraggeber angegebenen Spanne abweicht. In den Folgejahren tritt für Zwecke der Vorauszahlungen an die Stelle des vom Auftraggeber bei der Buchung angegebenen Jahresumsatzes bzw. der Summe der Betriebsausgaben, falls diese höher ist, der tatsächliche Jahresumsatz bzw. die tatsächliche Summe der Betriebsausgaben, falls diese höher ist, des jeweiligen Vorjahres.
12. Sofern eine Anpassung der Vorauszahlungen erforderlich ist, erfolgt diese zum 01.03. des jeweiligen Jahres rückwirkend für alle Vorauszahlungen ab dem 01.01. des Jahres. Der Auftraggeber ist zur Mitwirkung verpflichtet und muss die Daten seines Jahresumsatzes bzw. der Summe der Betriebsausgaben, falls diese höher ist, bis zum 20.02. des jeweiligen Folgejahres an den Steuerberater übermitteln, so dass eine Abrechnung möglich ist.
13. Die Vorauszahlungen auf die Vergütung für jedes Leistungspaket sind zum 01. des jeweiligen Monats im Voraus fällig. Bei Buchung eines Leistungspaketes im Laufe eines Monats ist die 1. Rate am Tag der Buchung des Leistungspaketes fällig. Nur wenn für das Veranlagungsjahr 12 Vorauszahlungen

geleistet worden sind, ist der Steuerberater zum Beginn der Arbeiten an den gebuchten Leistungspaketen verpflichtet. Dies gilt auch bei Vertragsschluss im Laufe des Jahres.

14. Nachzahlungen/Erstattungen aus der Abrechnung über Leistungspakete sind zum 01.03. des jeweiligen Folgejahres fällig, soweit aufgrund der Angaben des Auftraggebers eine Abrechnung erfolgen konnte. Vergütungen für Zusatzleistungen sind sofort zur Zahlung fällig.

15. Für die Erbringung sonstiger Leistungen des Auftragnehmers über das gebuchte Leistungspaket hinaus erfolgen Einzelabrechnungen. Der Zeitaufwand wird nach Stundensatz abgerechnet. Dieser beträgt:

- o 120,- EUR pro Stunde für Leistungen eines Steuerberaters,
- o 80,- EUR pro Stunde für Leistungen eines Jahresabschlussmitarbeiters,
- o 65,- EUR pro Stunde für Leistungen eines Finanzbuchhaltungsmitarbeiters.

16. Rechnungen werden dem Auftraggeber vom Steuerberater online über sein Profil auf der Internetseite [www.julius1.tax](http://www.julius1.tax) übersandt. Insoweit verzichtet der Auftraggeber auf die Zusendung einer Rechnung auf Papier mit Unterschrift des Steuerberaters.

### **§ 3 Vertragsdauer**

1. Der Vertrag wird auf unbestimmte Zeit abgeschlossen. Er kann jederzeit fristlos gekündigt werden.
2. Der Auftragnehmer behält sich ausdrücklich das Recht vor, vom Vertrag zurückzutreten, wenn die vom Auftraggeber übersandten Buchhaltungs- bzw. Jahresabschlussunterlagen grob fehlerhaft und/oder unvollständig sind.

### **§ 4 Vertragssprache**

Die Vertragssprache ist deutsch.

### **§ 5 Vertragsdurchführung und sonstige Vereinbarungen**

1. Es ist Sache des Auftraggebers, dem Auftragnehmer auch ohne besondere Aufforderung alle Unterlagen, die zur Erledigung der ihm vertraglich obliegenden Arbeiten erforderlich sind (z. B. zugegangene Verwaltungsakte, Rechtsbehelfs- und Rechtsmittelscheidungen, sonstige Schriften im Zusammenhang mit den zu bearbeitenden Steuerangelegenheiten), richtig, rechtzeitig und vollständig zur Verfügung zu stellen. Er hat dem Auftragnehmer ferner von allen Vorgängen und Umständen unverzüglich Kenntnis zu geben, die für die Durchführung des Auftrages von Bedeutung sein könnten.
2. Der Auftraggeber hat dem Steuerberater für die Erstellung des Jahresabschlusses bzw. der Einnahme-Überschuss-Rechnung die Daten seiner Finanzbuchhaltung vollständig und fehlerfrei in der vertraglich vereinbarten Form zur Verfügung zu stellen. Erfolgt keine Übermittlung der Daten in der vertraglich vereinbarten Form, hat der Auftragnehmer das Recht, den Mehraufwand in Rechnung zu stellen. Der Zeitaufwand wird nach Stundensatz abgerechnet. Macht der Auftragnehmer von seinem ausdrücklich vorbehaltenen Recht, vom Vertrag zurückzutreten, keinen Gebrauch, wenn die vom Auftraggeber übersandte Buchhaltung bzw. Buchhaltungsunterlagen grob fehlerhaft und/oder unvollständig und/oder ungeordnet sind, ist die Beseitigung von Fehlern zu vergüten.
3. Die Vergütung bemisst sich nach dem tatsächlichen Zeitaufwand, der für die Beseitigung von Fehlern entstanden ist. Der Zeitaufwand wird nach Stundensatz abgerechnet. Dieser beträgt 90,- EUR pro Stunde.
4. Der Auftragnehmer ist nicht verpflichtet, die Richtigkeit und / oder Vollständigkeit der Unterlagen und Angaben nachzuprüfen.
5. Soweit Ausschluss- oder Notfristen zu beachten sind, hat der Auftragnehmer für ihre Wahrung zu sorgen, wenn und soweit der Auftraggeber rechtzeitig die dazu erforderlichen Unterlagen und Angaben zur Verfügung gestellt hat.

### **§ 6 Anzuwendendes Recht, Erfüllungsort und Gerichtsstand**

1. Für den Steuerberatungsvertrag, seine etwaigen Änderungen und seine Ausführung sowie die sich daraus ergebenden beiderseitigen Ansprüche gilt ausschließlich deutsches Recht. Erfüllungsort ist für beide Vertragspartner der Sitz des Auftragnehmers. Soweit sich als Auftraggeber und Auftragnehmer Kaufleute im Sinne der §§ 1 ff. HGB gegenüberstehen, gilt zwischen ihnen als Gerichtsstand der Ort der beruflichen Niederlassung bzw. der Ort der auswärtigen Beratungsstelle des Steuerberaters als vereinbart.

2. Änderungen und/oder Ergänzungen dieses Vertrages bedürfen der Schriftform. Dies gilt auch für ein Abweichen vom Schriftformerfordernis selbst. Mündliche Nebenabreden sind unwirksam.

3. Wenn und soweit einzelne Bestimmungen dieses Vertrages und/oder der ihm zugrunde liegenden Allgemeinen Auftragsbedingungen unwirksam sein oder aufgrund künftiger Rechtsänderungen unwirksam werden sollten, soll die Wirksamkeit der übrigen Bestimmungen nicht berührt werden. Die Vertragspartner verpflichten sich, eine unwirksame Bestimmung durch eine Vereinbarung zu ersetzen, die dem ursprünglich verfolgten Zweck so nahe wie möglich kommt und deren Wirksamkeit keinen Bedenken begegnet.