# 26 Auftrag und Vollmacht zur Einleitung von Quellensteuerrück-erstattungsverfahren gemäß Doppelbesteuerungsabkommen (DBA-Vollmacht)

Institutsnummer: 5500

S Broker AG & Co. KG
Kundenservice
Postfach 90 01 50
39133 Magdeburg

## 1. PERSÖNLICHE DATEN

**Bei Depots/Konten für Minderjährige bitte die persönlichen Daten der/des Minderjährigen unter Depot-/Kontoinhaber eintragen.**

### 1. Depot-/Kontoinhaber

Kundennummer ___ ___ ___ ___ ___ ___ ___ ___

☐ Frau ☐ Herr Titel _____

Name _____

Vorname _____

Straße, Nr. _____

PLZ, Ort _____

Land _____

Steuer-IdNr. _____

zuständiges Finanzamt (inkl. Anschrift)

_____

_____

### 2. Depot-/Kontoinhaber

Kundennummer ___ ___ ___ ___ ___ ___ ___ ___

☐ Frau ☐ Herr Titel _____

Name _____

Vorname _____

Straße, Nr. _____

PLZ, Ort _____

Land _____

Steuer-IdNr. _____

zuständiges Finanzamt (inkl. Anschrift)

_____

_____

## 2. GEGENSTAND DES AUFTRAGES UND DER VOLLMACHT

1. Ich/Wir beauftrage/n die S Broker AG & Co. KG, in meinem/unserem Namen für die in dem vorgenannten Depot verwahrten Vermögenswerte in dem unter Abschnitt 3 näher bestimmten Umfang
- Anträge auf Erstattung ausländischer Quellensteuer bei den zuständigen ausländischen Finanzbehörden einzureichen und
- sich ergebende Rückerstattungsbeträge unter Berücksichtigung anfallender Auslagen und Entgelte (vgl. **26/26F-A1**) dem Verrechnungskonto des Depots gutzuschreiben.

2. Der Auftrag umfasst ausschließlich die Einleitung eines Erstattungsverfahrens von Quellensteuerbeträgen nach Ertragszahlung aufgrund des jeweils anwendbaren länderspezifischen Doppelbesteuerungsabkommens (DBA). Die Einleitung eines Erstattungsverfahrens aus anderen Gründen (z. B. aufgrund eines Verstoßes der jeweiligen nationalen Vorschriften des ausländischen Quellenstaates gegen europarechtliche Regelungen) ist daher nicht Gegenstand des Auftrages.

3. Die S Broker AG & Co. KG wird den/die Depotinhaber um etwaige, länderspezifische Zusatzangaben oder ergänzende Unterlagen bitten, soweit dies erforderlich ist, um über die für den Erstattungsantrag notwendigen Angaben zu verfügen.
Diese Daten oder Informationen werden in die Erstattungsanträge übernommen. Eine weitergehende Durchführung des Erstattungsverfahrens, insbesondere die Abklärung etwaiger steuerlicher Detailfragen mit den Finanzbehörden, ist nicht Gegenstand des Auftrages. Die S Broker AG & Co. KG kann die Art und Weise der Bearbeitung des Erstattungsantrages durch die Steuerbehörden nicht beeinflussen. Sie wird folglich keine (steuer)rechtliche Einordnung oder Wertung vornehmen. Ebenso wenig ist die Einlegung eventueller Rechtsbehelfe Gegenstand dieser Vereinbarung.

4. Mir/Uns ist bekannt, dass
- die in Abschnitt 4 abzugebenden Erklärungen die Voraussetzungen und Grundlage für die Auftragsdurchführung sind.
- die S Broker AG & Co. KG nicht für Schäden und/oder anderweitige Nachteile haftet, die entstehen können, wenn ich/wir mehrfache Erstattungsanträge stelle/stellen.

5. Zum Zwecke der Auftragsdurchführung erteile(n) ich/wir der S Broker AG & Co. KG hiermit die entsprechende Vollmacht.

6. Die S Broker AG & Co. KG ist berechtigt, Dritte zur Erbringung der vorgenannten Leistungen zu beauftragen. Die Beauftragung der Dritten erfolgt ausschließlich im Namen und für Rechnung der S Broker AG & Co. KG. Zu diesem Zweck ermächtige/n ich/wir die S Broker AG & Co. KG, Dritten die erforderlichen Untervollmachten zu erteilen.

7. Bei der Wahl des Erstattungsverfahrens sind die S Broker AG & Co. KG und die von ihr beauftragten Dritten grundsätzlich frei (der Antrag wird regelmäßig per Standardverfahren gestellt; die Antragstellung erfolgt nicht zwingend direkt bei der ausländischen Steuerbehörde), sofern sich länderspezifisch kein vorgeschriebenes Verfahren ergibt.

**Wird von der S Broker AG & Co. KG ausgefüllt**

Vorgangsnummer _____ Rahmenvertragsnummer _____



S Broker AG & Co. KG
Sitz: Wiesbaden

Kundenservice
Postfach 90 01 50
39133 Magdeburg

Kunden-Hotline:
0611 2044-1911
service@sbroker.de

# 26 Auftrag und Vollmacht zur Einleitung von Quellensteuerrückerstattungsverfahren gemäß Doppelbesteuerungsabkommen (DBA-Vollmacht)

## 3. LEISTUNGSUMFANG UND ENTGELT

1. Der Auftrag ist gültig für Ertragszahlungen ab Zahlbarkeitstag

___ ___ ___ ___ ___ ___ ___ ___
(Datum; max. laufendes und Vorjahr)

2. Weitere Einzelheiten zum Leistungsumfang – wie beispielweise die Auswahl der Länder – regelt **Formular 26/26F-A1.**
Neue rechtliche Rahmenbedingungen in den einzelnen Ländern können Auswirkungen auf die Quellensteuerrückerstattung und die hier vereinbarten Dienstleistungen haben. Die S Broker AG & Co. KG wird den Kunden hierüber in geeigneter Form informieren, sobald ihr entsprechende Informationen vorliegen.
3. Die S Broker AG & Co. KG erbringt die mit diesem Auftrag vereinbarten Dienstleistungen gegen Entgelte. Diese können dem aktuell gültigen Preis- und Leistungsverzeichnis entnommen werden. Die fälligen Entgelte werden dem Verrechnungskonto des Depots gemäß **Formular 26/26F-A1** belastet.

## 4. ERKLÄRUNGEN DES/DER DEPOTINHABER(S)

☐ Ich/Wir versichere/versichern,

- dass die erforderlichen Voraussetzungen, unter denen eine Erstattung beansprucht werden kann, hinsichtlich der in meinem/unserem Depot eingebuchten Wertpapiere zum Zeitpunkt der Ertragszahlung vorliegen;
- dass mein/unser steuerlicher Wohnsitz in der Bundesrepublik Deutschland ist und ich/wir dort unbeschränkt steuerpflichtig bin/sind;
- dass die Erträge wirtschaftlich für eigene Rechnung vereinnahmt werden und ich/wir nutzungsberechtigt im Sinne des im Einzelfall anwendbaren Doppelbesteuerungsabkommens bin/sind;
- dass ich/wir keinen Antrag auf dieselben Erstattungsansprüche – auch nicht durch einen anderen Dienstleister – bei den zuständigen Stellen gestellt habe/n oder stelle/n werde/n;
- dass die Wertpapiere nicht zu einer Betriebsstätte, festen Einrichtung oder Beteiligung an einer Personengesellschaft in dem jeweiligen Land gehören, das Quellensteuer einbehält;
- dass ich/wir der S Broker AG & Co. KG Änderungen meines/unseres Wohnsitzes, des für mich/uns zuständigen Finanzamtes oder meiner/unserer Steuernummer unverzüglich mitteilen werde/n;

Soweit dies für meine/unsere Wertpapiere erforderlich ist, habe/n ich/wir die länderspezifischen Zusatzangaben (siehe **Formular 26-A2**) für das korrekte Ausfüllen der Rückerstattungsanträge gemäß Vorgabe der ausländischen Finanzbehörden zur Kenntnis genommen und nach bestem Wissen gemacht. Änderungen zu den gemachten Angaben werde/n ich/wir umgehend der S Broker AG & Co. KG mitteilen. Mir/Uns ist bekannt, dass ohne zutreffende und vollständige Angaben keine Erstellung eines Rückerstattungsantrages möglich ist.

## 5. BEFREIUNG VOM BANKGEHEIMNIS

Zur Erbringung der genannten Leistungen befreie/n ich/wir die S Broker AG & Co. KG von der Pflicht zur Wahrung des Bankgeheimnisses.

## 6. BEENDIGUNG DES AUFTRAGES

1. Ich/Wir kann/können den Auftrag und die diesem zugrundeliegende Vollmacht jederzeit mit Wirkung für den folgenden Bankarbeitstag widerrufen. Der Widerruf bedarf der Textform. Bei mehreren Depotinhabern steht dieses Recht jedem Einzelnen mit Wirkung für alle zu.
2. Die S Broker AG & Co. KG ist zur Kündigung des Auftrages berechtigt. Sie wird dabei berechtigte Belange des/der Depotinhaber(s) berücksichtigen, insbesondere nicht zur Unzeit kündigen.
3. Auch im Falle des Widerrufes oder der Kündigung ist die S Broker AG & Co. KG berechtigt, bereits erstellte Anträge auf Quellensteuerrückerstattung (laufende Antragsverfahren) zu Ende zu führen und dem/den Depotinhaber(n) die vereinbarten Entgelte zu belasten.
4. Auftrag und Vollmacht erlöschen nicht mit dem Tode des/der Depotinhaber(s); sie bleiben auch nach dem Tod des/der Depotinhaber(s) wirksam. Der Widerruf eines Erben oder eines Testamentsvollstreckers führt zur Beendigung des Auftrages und der Vollmacht mit Wirkung für sämtliche Erben.

## 7. SONSTIGE BESTIMMUNGEN

1. Sollte eine Bestimmung dieses Auftrages ganz oder teilweise unwirksam oder undurchführbar sein, werden die übrigen Bestimmungen hiervon nicht berührt. In diesem Fall soll die unwirksame oder undurchführbare Bestimmung durch eine wirksame Bestimmung ersetzt werden, die dem wirtschaftlichen Ergebnis der ursprünglichen Bestimmung möglichst nahe kommt.
2. Änderungen oder Ergänzungen des Auftrags bedürfen zu ihrer Wirksamkeit der Textform. Dies gilt auch für die Änderung des Textformerfordernisses.
3. Der Auftrag unterliegt dem Recht der Bundesrepublik Deutschland.
4. Ergänzend finden die Allgemeinen Geschäftsbedingungen der S Broker AG & Co. KG Anwendung.

Ort, Datum _____

**Unterschrift 1. Depotinhaber** X _____
(Bei Minderjährigen 1. gesetzlicher Vertreter)

Ort, Datum _____

**Unterschrift 2. Depotinhaber** X _____
(Bei Minderjährigen 2. gesetzlicher Vertreter)

Richtigkeit der Unterschift(en) wird bestätigt

Ort, Datum _____

_____
Unterschrift S Broker

Stempel S Broker

# 26/26F-A1 Festlegung des Leistungsumfanges (DBA-Vollmacht)

## 1. PERSÖNLICHE DATEN

Institutsnummer: 5500

Depotnummer ___ ___ ___ ___ ___ ___ ___ ___ ___ ___

Kundennummer 1. Depotinhaber ___ ___ ___ ___ ___ ___ ___ ___

## 2. FESTLEGUNG DES LEISTUNGSUMFANGES

**1. Einholung der Wohnsitzbescheinigung**
Soweit dies für den Antrag erforderlich ist, beinhaltet der Auftrag die Einholung der Wohnsitzbescheinigung beim für den/die Depotinhaber zuständigen Finanzamt.

**2. Auswahl der Länder**
Der Auftrag erstreckt sich auf folgende Länder (bitte jeweils ankreuzen):

- ☐ Belgien
- ☐ Dänemark
- ☐ Finnland
- ☐ Frankreich
- ☐ Irland
- ☐ Italien (nur Dividenden; Erstattung erfolgt in der Regel erst nach 10 Jahren!)
- ☐ alle vorgenannten Länder
- ☐ Norwegen
- ☐ Österreich
- ☐ Schweiz
- ☐ Tschechien
- ☐ Ungarn

Im Hinblick auf etwaige Änderungen des Leistungsumfanges siehe Vereinbarung im Formular 26 Auftrag (DBA-Vollmacht) unter Abschnitt 3.2.

**3. Stichtag für die Ertragszahlungen**
*Erläuterung:*
*Die Festlegung eines Stichtages bezieht sich auf das Zahlbarkeitsdatum der zu berücksichtigenden Erträge. Alle Erträge mit einer Zahlbarkeit bis zum festgelegten Stichtag, die bisher noch nicht verarbeitet wurden, werden für die nächste Antragsgenerierung (nach Ablauf der Puffertage – siehe nachfolgend) berücksichtigt.*

Ein Antrag berücksichtigt alle Ertragszahlungen bis zum 31.12. eines Jahres.

**4. Anzahl der Puffertage**
*Erläuterung:*
*Ziel des Puffers ist es, den Rückerstattungsantrag erst dann zu starten, wenn kurzfristige Stornierungen von Ertragsgutschriften nicht mehr zu erwarten sind. Auf diese Weise soll eine für alle Beteiligten möglichst reibungslose und effiziente Antragsabwicklung erreicht werden.*
*Beispiel:*
*Alle Ertragszahlungen mit Zahlbarkeit bis zum 31.12. sollen im Antrag berücksichtigt werden (siehe Stichtag für die Ertragszahlungen). Die Anzahl der Puffertage wurde auf 60 Kalendertage festgelegt. In diesem Beispiel würden die Anträge zum 02.03. erstellt und anschließend an den Kunden versandt.*

Die Anzahl der Puffertage beträgt einheitlich 60 Kalendertage.

**5. Mindestbetrag für eine Rückerstattung**
Ein Antrag auf Rückerstattung wird von der S Broker AG & Co. KG nur dann erstellt, wenn davon auszugehen ist, dass unter Berücksichtigung der Kosten (Entgelte und Ersatz von Aufwendungen) die zu erwartende Erstattung einen Betrag in Höhe von mindestens 50,00 Euro ergibt. Die S Broker AG & Co.KG verpflichtet sich, diese Berechnung mit der Sorgfalt eines ordentlichen Kaufmanns vorzunehmen. Sie übernimmt jedoch keine Haftung dafür, dass die tatsächlich gewährte Erstattung unter Berücksichtigung der Kosten diesen Betrag tatsächlich übersteigt. Folglich ist die S Broker AG & Co. KG auch berechtigt, das Verrechnungskonto mit den für die Antragstellung anfallenden Kosten zu belasten, soweit ein Rückerstattungsbetrag überschritten wird. Dies gilt entsprechend, wenn ein Erstattungsantrag von den ausländischen Steuerbehörden abgelehnt wird.

**6. Zeitpunkt der Entgeltbelastung durch die S Broker AG & Co. KG**
Wie im Auftrag vereinbart, erbringt die S Broker AG & Co. KG die vereinbarten Dienstleistungen gegen Entgelte. Die Entgelte gemäß Preis- und Leistungsverzeichnis werden am ersten Monatsultimo nach Antragserstellung belastet. Zu diesem Zeitpunkt wird auch der Ersatz von Aufwendungen nach den gesetzlichen Vorschriften erhoben.

Ort, Datum _____ Ort, Datum _____

**Unterschrift 1. Depotinhaber** X _____
(Bei Minderjährigen 1. gesetzlicher Vertreter)

**Unterschrift 2. Depotinhaber** X _____
(Bei Minderjährigen 2. gesetzlicher Vertreter)

**Wird von der S Broker AG & Co. KG ausgefüllt**

Vorgangsnummer _____ Rahmenvertragsnummer _____

S Broker AG & Co. KG
Sitz: Wiesbaden

Kundenservice
Postfach 90 01 50
39133 Magdeburg

Kunden-Hotline:
0611 2044-1911
service@sbroker.de

Sparkassen-Finanzgruppe

DCP-FO-26A1-01 Stand 11/21

# 26-A2 Länderspezifische Zusatzangaben (DBA-Vollmacht)

## 1. PERSÖNLICHE DATEN

Institutsnummer: 5500

Depotnummer ___ ___ ___ ___ ___ ___ ___ ___ ___ ___

Kundennummer 1. Depotinhaber ___ ___ ___ ___ ___ ___ ___ ___

## 2. LÄNDERSPEZIFISCHE ANGABEN

Bei Depots/Konten für Minderjährige bitte die persönlichen Daten der/des Minderjährigen unter Depot-/Kontoinhaber eintragen.

### ITALIEN

Bitte ergänzen

| 1. Depot/Kontoinhaber | 2. Depot-/Kontoinhaber |
|---|---|
| Geburtsort Depotinhaber _____ | Geburtsort Depotinhaber _____ |
| Geburtsland _____ | Geburtsland _____ |
| Geburtsprovinz _____ (nur ital. Staatsbürger) | Geburtsprovinz _____ (nur ital. Staatsbürger) |
| Steuernummer Italien _____ (falls vorhanden) | Steuernummer Italien _____ (falls vorhanden) |

### NORWEGEN

Hatten Sie zum Zeitpunkt des Ertrages eine Wohnung in Norwegen?

| 1. Depot/Kontoinhaber | 2. Depot-/Kontoinhaber |
|---|---|
| ☐ ja ☐ nein | ☐ ja ☐ nein |
| Falls ja, bitte Adresse angeben: | Falls ja, bitte Adresse angeben: |
| _____ | _____ |
| _____ | _____ |
| _____ | _____ |

### ÖSTERREICH

| 1. Depot/Kontoinhaber | 2. Depot-/Kontoinhaber |
|---|---|
| ABZ-Nummer Österreich _____ (falls vorhanden) | ABZ-Nummer Österreich _____ (falls vorhanden) |
| Hatten Sie zum Zeitpunkt des Ertrages eine Wohnung in Österreich? ☐ ja ☐ nein | ☐ ja ☐ nein |
| Falls ja, bitte Adresse angeben: | Falls ja, bitte Adresse angeben: |
| _____ | _____ |
| _____ | _____ |
| _____ | _____ |
| Besteht eine Beteiligung an einer Personengesellschaft in Österreich? ☐ ja ☐ nein | ☐ ja ☐ nein |

### SCHWEIZ

☐ Hiermit bestätige/n ich/wir, dass
- ich/wir keinen steuerlichen Wohnsitz in der Schweiz habe/n und
- es sich um Eigenbestand handelt
- ich/wir nicht für Rechnung Dritter handle/handeln und
- ich/wir zum Zeitpunkt des Ertrags keine Betriebsstätte in der Schweiz habe/n und
- ich/wir nicht an einer Kollektiv- oder Kommanditgesellschaft in der Schweiz beteiligt bin/sind und
- ich/wir die berechtigten Bestände zu keiner Zeit an Dritte verliehen habe/n.

ESTV-ID Schweiz _____ (falls vorhanden)

### UNGARN

Bitte ergänzen

| 1. Depot/Kontoinhaber | 2. Depot-/Kontoinhaber |
|---|---|
| Geburtsname _____ | Geburtsname _____ |
| Geburtsort _____ | Geburtsort _____ |
| Nummer Personalausweis _____ | Nummer Personalausweis _____ |
| Geburtsname der Mutter _____ | Geburtsname der Mutter _____ |

### IRLAND

Bitte ergänzen

| 1. Depot/Kontoinhaber | 2. Depot-/Kontoinhaber |
|---|---|
| Steuernummer Irland _____ (falls vorhanden) | Steuernummer Irland _____ (falls vorhanden) |

**Wird von der S Broker AG & Co. KG ausgefüllt**

Vorgangsnummer _____ Rahmenvertragsnummer _____

S Broker AG & Co. KG
Sitz: Wiesbaden

Kundenservice
Postfach 90 01 50
39133 Magdeburg

Kunden-Hotline:
0611 2044-1911
service@sbroker.de

Sparkassen-Finanzgruppe

DCP-FO-26A2-01 Stand 11/21