

**Helmut Trunk**

# **WELTWEIT STEUERFREI!**

Alle Details der nationalen und internationalen Fahndung nach Auslandskonten, die verbliebenen Schlupflöcher und die Tricks der steuerfreien Kapitalanlage offshore verständlich und nachvollziehbar dargestellt

**Rüegger Verlag**

# Inhaltsverzeichnis:

Ein offenes Wort an die Leser. . . . .	9
Die Besteuerung ausländischer Kapitalerträge. . . . .	12
<b>Das globale Fahndungs-Netz. . . . .</b>	<b>14</b>
1. Der EU-Trend zum grenzenlosen Auskunftspool. . . . .	14
2. Die UNO, das Diktat der Habenichtse. . . . .	15
3. Das Steuerkartell der OECD. . . . .	16
4. Im Schleppnetz des Europarates. . . . .	21
1) Die Falle wird aufgestellt. . . . .	21
2) Das EG-Amtshilfegesetz, ein perfektes Fangeweis. . . . .	24
3) Wie eng sind die Maschen im Netz?. . . . .	26
4) Das Risiko steigt!. . . . .	28
5) Auskünfte en gros und en detail. . . . .	29
6) Wo liegt das Limit?. . . . .	30
7) Theorie und Praxis des rechtlichen Gehörs. . . . .	31
5. Der Nachrichtendienst «Ausland» der Steuerverwaltung. . . . .	33
1) Die nationale Drehtür für den Nachrichtenverkehr. . . . .	34
2) Womit jeder Staatsbürger zu rechnen hat. . . . .	36
3) Das Ausmass der Auskunftsdienste. . . . .	38
4) Gibt es Rechtsschutz?. . . . .	41
6. Der «Grosse Bruder» hat Sie fest im Griff. . . . .	43
1) Das Karten-Risiko. . . . .	43
2) Der grosse Lauschangriff. . . . .	43
3) Gestatten Zoll, bitte melden Sie Ihr Bargeld!. . . . .	43
<b>Die Nackten und die Blossen - Europas ungeschützte Konten. . . . .</b>	<b>53</b>
1. Das deutsche Bankgeheimnis, mehr als eine Luftblase?. . . . .	53
1) Das Konto des «Alten Fritz». . . . .	53
2) Deutsche Banken im Kreuzfeuer der Fahndung. . . . .	56
3) Der Postraub der STEUFA. . . . .	57
4) Zwei Tipps bei Anklage. . . . .	58
5) Die Diskretion deutscher Banken. . . . .	60
6) Das Kontroll-Organ «Schufa». . . . .	63

2. Bankgeheimnisse und Diskretion in Europa . . . . .	64
1) Die Bankgeheimnis-Staaten . . . . .	64
2) Dänemark - Norwegen - Schweden . . . . .	65
3) Belgien - Niederlande . . . . .	67
4) Frankreich . . . . .	67
5) Grossbritannien . . . . .	68
6) Italien . . . . .	69
7) Spanien . . . . .	70
3. Wie verwundbar sind Europas Bankgeheimnisse? . . . . .	71
1) Steuerparadies Österreich adieu . . . . .	72
2) Liechtenstein gibt sich gelassen . . . . .	74
3) Die Jein-Sager von Luxemburg . . . . .	77
4) Wohin geht die Schweiz? . . . . .	78

**Ihr Notgroschen lebt gefährlich! . . . . . 83**

1. Die Steuerpläne der EU . . . . .	83
1) Der endlose Disput . . . . .	83
2) Das Ei des Gordon Brown . . . . .	85
3) Der Kompromiss . . . . .	88
4) Ein Loch ist im Eimer . . . . .	91
2. Uncle Sams neue Quellensteuer (US-Wertpapierbesitz global durchleuchtet) . . . . .	93
3. Die drei Landplagen . . . . .	97
1) Der Pudelmopsdackelpinscher . . . . .	97
2) Sozialismus und Kapital, zwei feindliche Brüder . . . . .	103
3) Der Sturzflug in den Staatsbankrott . . . . .	104

**Wohin mit dem Ersparten? . . . . . 105**

1. Die Nonvaleurs der Branche . . . . .	105
1) Andorra, der Bergfried lahmt . . . . .	105
2) Campione, «Nichts geht mehr!» . . . . .	106
3) Monaco, Steuer-Oase oder tote Hose? . . . . .	107
4) San Marino, das verlorene Paradies . . . . .	108
2. Budapest ist eine Reise wert . . . . .	108
3. Der Weg nach Ro-Ro-Ro . . . . .	111

4. Steueroasen, Fluchthelfer und Ankerplatz des Kapitals . . . . . 114  
    1) Der deutsche Oasen-Erlass und seine Folgen . . . . . 114  
    2) Der Run ins Steuerparadies . . . . . 116  
    3) Offshore aus nächster Nähe besehen . . . . . 117  
    4) Wie sicher sind Bankeinlagen offshore? . . . . . 118  
    5) Politik und Moral . . . . . 119  
5. Mit den Banken offshore . . . . . 120

**Chancen und Diskretion der Auslandsanlage-----123**

1. Die Tarnkappen des Kapitals . . . . . 123  
    1) Das Tarnkappen-Prinzip . . . . . 123  
    2) Die offshore Trust-Industrie . . . . . 125  
    3) Der Trust, ein Werkzeug nach Mass . . . . . 126  
    4) Wer die Wahl hat, hat die Qual . . . . . 131  
    5) Ein Trust zieht um . . . . . 132  
    6) Wozu noch eine Gesellschaft? . . . . . 132  
    7) Die Steuer-Privilegien offshore . . . . . 133  
    8) Die Exempt Company . . . . . 134  
    9) Die Non Resident Company . . . . . 134  
    10) Die No Tax Company . . . . . 135  
    11) Die gängigen rechtlichen Voraussetzungen . . . . . 135  
    12) Der Nominee-Vertrag . . . . . 137  
    13) Lord Clyde's Statement . . . . . 138  
2. Ein Trust im Herzen Europas . . . . . 138  
3. Trick- und Trustreich, Europas offshore Plätze . . . . . 140  
    a) *Unter der Fuchtel der Europäischen Union:* . . . . . 140  
        1) EU-Mitglied Malta . . . . . 140  
        2) EU-Mitglied Zypern . . . . . 142  
    /     b) *Unter portugiesischer Flagge:*.....146  
        3) Madeira über Portugal an Europa gebunden . . . . . 146  
    c) *Unter britischer Flagge:* . . . . . 149  
        4) Gibraltar . . . . . 149  
        5) Die Isle of Man (Manx) . . . . . 152  
        6) Die Kanalinseln . . . . . 154  
    d) *Unter eigener Flagge:* . . . . . 157  
        7) EU-Mitglied Irland, onshore/offshore der EU . . . . . 157

4. Nahe liegende, ferne Oasen . . . . .	159
a) <i>Karibische Sparstrümpfe:</i> . . . . .	159
1) Die Bahamas, Drehscheibe für Geld- und Golf-Tourismus ..	159
2) Bermuda, althergebracht und vertrauenswürdig . . . . .	160
3) Die British Virgin Islands, ein Paradies für Dollars . . . . .	162
4) Der Mammon-Parkplatz Cayman Islands. . . . .	164
5) Die niederländischen Antillen nehmen Fahrt auf . . . . .	166
6) Panama ist noch nicht en vogue. . . . .	169
7) Fern vom Fiskus, die Turks und Caicos. . . . .	170
8) In Uruguay bröckelt der Putz . . . . .	172
b) <i>Asien liegt im Trend:</i> . . . . .	172
1) Singapur, die Stadt der Bank-Löwen . . . . .	172
2) Der rote Bankenplatz . . . . .	178
3) Es war einmal in Seoul . . . . .	182
<b>Sechs Tips zum Abschluss. . . . .</b>	<b>184</b>
1. Stöbern Sie im Internet . . . . .	184
2. Der Zweit-Pass. . . . .	184
3. Der Benimm im Fahndungsfall. . . . .	185
4. Wenn alle Stricke reissen. . . . .	187
5. An die Erben denken . . . . .	189
6. Der Jahrtausend-Börsen-Tipp. . . . .	190
<b>Anlagen . . . . .</b>	<b>191</b>