

Gz. IV C 1 - S 2252/09/10003:007

139

Dok.-Nr. 2016/018/032



SACHSEN-ANHALT

Ministerium der Finanzen

- nur per E-Mail -

Ministerium der Finanzen des Landes Sachsen-Anhalt •  
Postfach 37 61 • 39012 Magdeburg

Bundesministerium der Finanzen

Nachrichtlich

Oberste Finanzbehörden der Länder

**Modelle mit Leerkäufen über den Dividendenstichtag und Aufarbeitung  
durch die Finanzverwaltung; Aktueller Bearbeitungsstand**Ihr Schreiben vom 14.1.2016, GZ: IV. C 1 – S 2252/09/10003:007, DOK:  
2016/0029540

Magdeburg, 12.2.2016

Ihr Zeichen/ Ihre Nachricht vom:

Mein Zeichen: 45 - S 2400 - 50

bearbeitet von: [REDACTED]

Tel.: (0391) 567- [REDACTED]

Mit o.g. Schreiben haben Sie um Aktualisierung der Übersicht zu Cum-/Ex-  
Fällen der Länder gebeten.Hierzu teile ich mit, dass in meinem Geschäftsbereich bislang keine Cum-/Ex-  
Fälle bekannt geworden sind.

Im Auftrag

gez. [REDACTED]

Editharing 40  
39108 Magdeburg  
Tel.: (0391) 567-01  
Fax: (0391) 567-1195  
E-Mail:  
poststelle.mf@sachsen-anhalt.deLandeshauptkasse Sachsen-Anhalt  
Deutsche Bundesbank  
Filiale Magdeburg  
BLZ 810 000 00  
Konto 810 015 00  
BIC MARKDEF1810  
IBAN DE2181000000081001500

**(IV C 1)**

**Von:** [REDACTED] (IV C 1)  
**Gesendet:** Freitag, 19. Februar 2016 13:40  
**An:** IV C 1 - BSB  
**Betreff:** WG: Modelle mit Leerkäufen über den Dividendenstichtag und Aufarbeitung durch die Finanzverwaltung; Aktueller Bearbeitungsstand  
**Anlagen:** BMF, Leerverkäufe, Aufarbeitung, 02.2016.pdf

**Reg. IV C 1:**

- Import bei IV C 1 - S 2252/09/10003 :007
- Ausdruck E-Mail
- Betreff Meldung Sachsen-Anhalt
- hier:
- zdA

Gruß  
[REDACTED]

---

**Von:** [REDACTED] (IV C 1)  
**Gesendet:** Freitag, 12. Februar 2016 14:28  
**An:** [REDACTED] (IV C 1); [REDACTED] (IV C 1)  
**Betreff:** WG: Modelle mit Leerkäufen über den Dividendenstichtag und Aufarbeitung durch die Finanzverwaltung; Aktueller Bearbeitungsstand

---

**Von:** [REDACTED] (IV A 4)  
**Gesendet:** Freitag, 12. Februar 2016 14:27  
**An:** Referat IVC1  
**Betreff:** WG: Modelle mit Leerkäufen über den Dividendenstichtag und Aufarbeitung durch die Finanzverwaltung; Aktueller Bearbeitungsstand

---

**Von:** Fax-Emailstelle Berlin (Z C 5)  
**Gesendet:** Freitag, 12. Februar 2016 14:18  
**An:** Abteilung IV  
**Betreff:** WG: Modelle mit Leerkäufen über den Dividendenstichtag und Aufarbeitung durch die Finanzverwaltung; Aktueller Bearbeitungsstand

---

**Von:** [REDACTED] [mailto:[REDACTED]@sachsen-anhalt.de]  
**Gesendet:** Freitag, 12. Februar 2016 14:09  
**An:** est@finmail.de  
**Betreff:** Modelle mit Leerkäufen über den Dividendenstichtag und Aufarbeitung durch die Finanzverwaltung; Aktueller Bearbeitungsstand

Die Übersendung erfolgt nur per E-Mail.

Mit freundlichen Grüßen aus Magdeburg  
Im Auftrag

Referat Einkommensteuer - Überschusseinkünfte

Ministerium der Finanzen  
des Landes Sachsen-Anhalt

Hausanschrift: Editharing 40, 39108 Magdeburg  
Postanschrift: Postfach 37 61, 39012 Magdeburg  
Tel. +49 (0) 391 567  
Fax +49 (0) 391 567  
Email @sachsen-anhalt.de



**SACHSEN-ANHALT**  
Ministerium der Finanzen



**WELTOFFEN  
WILLKOMMEN**  
Sachsen-Anhalt

- nur per E-Mail -

Gz. <i>Wc 1-S 2252/09/10003:007</i>	MAT-A-BMF-81-2 09.02.2016
<i>2016/018</i>	142

Niedersächsisches  
Finanzministerium

Niedersächsisches Finanzministerium - Postfach 2 41 - 30002 Hannover

Bundesministerium der Finanzen  
11016 Berlin

Nachrichtlich:

Oberste Finanzbehörden der Länder

Bearbeitet von [REDACTED]  
E-Mail: [REDACTED]@mf.niedersachsen.de

Baden-Württemberg  
Bayern  
Berlin  
Brandenburg  
Bremen

Hamburg  
Hessen  
Mecklenburg-Vorpommern  
Nordrhein-Westfalen  
Rheinland-Pfalz

Saarland  
Sachsen  
Sachsen-Anhalt  
Schleswig-Holstein  
Thüringen

Ihr Zeichen, Ihre Nachricht vom

IV C 1 - S 2252/09/10003 :007  
Dok 2016/0029540

(Bitte bei Antwort angeben)

Mein Zeichen

S 2400 - 62/2 - 31 3

Telefax: (0511) 120- [REDACTED]

☎ (0511) 120- [REDACTED]

Hannover

09.02.2016

**Modelle mit Leerverkäufen über den Dividendenstichtag und Aufarbeitung durch die Finanzverwaltung;**

**Aktueller Bearbeitungsstand**

**Ihr Schreiben vom 14. Januar 2016, Az. w.o.**

Aus meinem Geschäftsbereich sind weiterhin keine Cum/Ex-Fälle gemeldet worden. Sofern in Niedersachsen zukünftig solche Gestaltungen bekannt werden, werde ich Sie informieren.

Im Auftrage

[REDACTED]

Seite 1 von 1 Seite(n)

Dienstgebäude  
Schiffgraben 10  
30159 Hannover  
Telefon  
(0511)120-0

Telefax (0511)  
120-8068 Allgemein  
120-8060 Minister  
120-8062 Staatssekretär  
120-8064 Pressestelle

E-Mail  
Poststelle@mf.niedersachsen.de  
Internet:  
www.mf.niedersachsen.de

**[REDACTED] (IV C 1)**

**Von:** [REDACTED] (IV C 1)  
**Gesendet:** Freitag, 19. Februar 2016 13:43  
**An:** IV C 1 - BSB  
**Betreff:** WG: Modelle mit Leerkäufen über den Dividendenstichtag und Aufarbeitung durch die Finanzverwaltung; Aktueller Bearbeitungsstand 20160209 - anBMF - AntwortMeldung.pdf  
**Anlagen:**

**Reg. IV C 1:**

- Import bei IV C 1 - S 2252/09/10003 :007
- Ausdruck E-Mail
- Betreff Meldung Niedersachsen
- hier:
- zdA

Gruß  
[REDACTED]

---

**Von:** [REDACTED] (MF) [mailto:[REDACTED]@mf.niedersachsen.de]  
**Gesendet:** Dienstag, 9. Februar 2016 11:43  
**An:** Referat IVC1; [REDACTED] (IV C 1); [REDACTED] (IV C 1); est@finmail.de  
**Cc:** [REDACTED] (MF)  
**Betreff:** Modelle mit Leerkäufen über den Dividendenstichtag und Aufarbeitung durch die Finanzverwaltung; Aktueller Bearbeitungsstand

Niedersächsisches Finanzministerium  
S 2400 – 62/2 – 31 3

Sehr geehrte Damen und Herren,

Das beigefügte Schreiben des Niedersächsischen Finanzministeriums vom heutigen Tag übersende ich ausschließlich per E-Mail.

Mit freundlichem Gruß  
Im Auftrage

[REDACTED]

---

Niedersächsisches Finanzministerium  
Steuerabteilung  
Referat 31 3  
Schiffgraben 10  
30159 Hannover  
Tel.: 0511 120-[REDACTED]  
Fax: 0511 120-[REDACTED]  
E-Mail: [REDACTED]@mf.niedersachsen.de  
Internet: [www.mf.niedersachsen.de](http://www.mf.niedersachsen.de)





LAND BRANDENBURG

Ministerium der Finanzen des Landes Brandenburg | Heinrich-Mann-Allee 107 | 14473 Potsdam

**Nur per E-Mail**

Bundesministerium der Finanzen

**nachrichtlich**

Oberste Finanzbehörden der Länder

MAT A-BMF-8-1-2	
Gz. We 7-5223009/10003-007-PA 2	145
Dok.-Nr. 2016/018/253	

Ministerium der Finanzen *Man*Heinrich-Mann-Allee 107, Haus 10  
14473 Potsdam
 Bearb.: [REDACTED]  
 Gesch.-Z.: 34-S 2252/A2015#01#010  
 Hausruf: 0331 866-[REDACTED]  
 Fax: 0331 866-[REDACTED]  
 Internet: [www.mdf.brandenburg.de](http://www.mdf.brandenburg.de)  
 [REDACTED]@mdf.brandenburg.de

Potsdam, den 08.02.2016

**Modelle mit Leerverkäufen über den Dividendenstichtag und Aufarbeitung durch die Finanzverwaltung; Aktueller Bearbeitungsstand**

 Ihr Schreiben vom 14. Januar 2016 - IV C 1 - S 2252/09/10003:007;  
 2016/0029540

In Ihrem o.g. Schreiben baten Sie im Vorfeld des geplanten Erfahrungsaustausches um die Aktualisierung von Angaben zu bereits gemeldeten Cum/Ex-Fällen bzw. um eine Ergänzung neu aufgetretener Verdachtsfälle anhand einer Excel-Tabelle.

Von den Finanzämtern des Landes Brandenburg wurden mir weiterhin keine Verdachtsfälle gemeldet. Sobald mir entsprechende Fallgestaltungen vorgetragen werden, berichte ich nach Maßgabe Ihres Bezugsschreibens.

Im Auftrag

[REDACTED]



**(IV C 1)**

**Von:** [REDACTED] (IV C 1)  
**Gesendet:** Freitag, 19. Februar 2016 13:44  
**An:** IV C 1 - BSB  
**Betreff:** WG: Modelle mit Leerkäufen über den Dividendenstichtag und  
Aufarbeitung durch die Finanzverwaltung; Aktueller Bearbeitungsstand  
**Anlagen:** RS-Meldung Cum-Ex an BMF.docx.pdf

**Reg. IV C 1:**

- Import bei IV C 1 - S 2252/09/10003 :007
- Ausdruck E-Mail
- Betreff Meldung Brandenburg
- hier:
- zda

Grüß  
[REDACTED]

---

**Von:** Fax-Emailstelle Berlin (Z C 5)  
**Gesendet:** Dienstag, 9. Februar 2016 06:47  
**An:** [REDACTED] (IV C 1); [REDACTED] (IV C 1); Abteilung IV  
**Betreff:** WG: Modelle mit Leerkäufen über den Dividendenstichtag und Aufarbeitung durch die Finanzverwaltung;  
Aktueller Bearbeitungsstand

---

**Von:** [REDACTED] [mailto:[REDACTED]@Mdf.Brandenburg.de]  
**Gesendet:** Montag, 8. Februar 2016 16:53  
**An:** Referat IVC1; [REDACTED] (IV C 1); [REDACTED] (IV C 1); 'est@finmail.de'  
**Betreff:** Modelle mit Leerkäufen über den Dividendenstichtag und Aufarbeitung durch die Finanzverwaltung;  
Aktueller Bearbeitungsstand

Sehr geehrte Damen und Herren,

die Übersendung des beigefügten Schreibens erfolgt ausschließlich per E-Mail.

Mit freundlichen Grüßen

[REDACTED]  
Ministerium der Finanzen des Landes Brandenburg  
Steuerabteilung - Referat 34  
Heinrich-Mann-Allee 107, 14473 Potsdam  
Tel: 0331/866-[REDACTED]  
Fax: 0331/866-[REDACTED]  
E-Mail: [REDACTED]@mdf.brandenburg.de



Gz. IV C 1 - S 2252/09/10003:007  
MAT. A/BMF 81-2  
Dok.-Nr. 2016/018/25 147



Freistaat Finanzministerium

Nas

Thüringer Finanzministerium · Postfach 90 04 81 · 99107 Erfurt

**nur per E-Mail**  
Bundesministerium der Finanzen

nachrichtlich:  
Oberste Finanzbehörden der Länder

**Modelle mit Leerverkäufen über den Dividendenstichtag und Aufarbeitung durch die Finanzverwaltung;  
Aktueller Bearbeitungsstand**

Bezug nehmend auf Ihr Schreiben vom 14.01.2016 teile ich mit, dass in meinem Geschäftsbereich – wie bisher – keine cum/ex-Verdachtsfälle bekannt geworden sind.

Im Auftrag



Ihr/e Ansprechpartner/in:



Durchwahl:  
Telefon 0361 3796-  
Telefax 0361 3796-

@  
tfm.thueringen.de

Ihr Zeichen:  
IV C 1 - S 2252/09/10003 :007,  
2016/0029540  
Ihre Nachricht vom:  
14.01.2016

Unser Zeichen:  
(bitte bei Antwort angeben)  
S 2400 A - 8.1/16 - 21.2

Erfurt  
08. Februar 2016

Thüringer  
Finanzministerium  
Ludwig-Erhard-Ring 7  
99099 Erfurt

www.thueringen.de

**Öffnungszeiten**  
Mo.-Do.: 08:30 - 12:00 Uhr und  
13:30 - 15:30 Uhr  
Fr.: 08:30 - 12:30 Uhr

**Bankverbindung**  
Landesbank Hessen-Thüringen  
BIC: HELADEF820  
IBAN: DE37 8205 0000 3004 4440 18

[REDACTED] (IV C 1)

---

**Von:** [REDACTED] (IV C 1)  
**Gesendet:** Freitag, 19. Februar 2016 13:44  
**An:** IV C 1 - BSB  
**Betreff:** WG: Modelle mit Leerverkäufen über den Dividendenstichtag und Aufarbeitung durch die Finanzverwaltung; Aktueller Bearbeitungsstand  
**Anlagen:** s2400A8.1-2 (B+L).pdf

**Reg. IV C 1:**

- Import bei IV C 1 - S 2252/09/10003 :007
- Ausdruck E-Mail
- Betreff Meldung Thüringen
- hier:

da

Gruß  
[REDACTED]

---

**Von:** [REDACTED] (IV C 1)  
**Gesendet:** Dienstag, 9. Februar 2016 07:58  
**An:** [REDACTED] (IV C 1); [REDACTED] (IV C 1)  
**Betreff:** WG: Modelle mit Leerverkäufen über den Dividendenstichtag und Aufarbeitung durch die Finanzverwaltung; Aktueller Bearbeitungsstand

---

**Von:** [REDACTED] (IV A 4)  
**Gesendet:** Dienstag, 9. Februar 2016 07:45  
**An:** Referat IVC1  
**Betreff:** WG: Modelle mit Leerverkäufen über den Dividendenstichtag und Aufarbeitung durch die Finanzverwaltung; Aktueller Bearbeitungsstand

---

**Von:** Fax-Emailstelle Berlin (Z C 5)  
**Gesendet:** Dienstag, 9. Februar 2016 06:46  
**An:** Abteilung IV  
**Betreff:** WG: Modelle mit Leerverkäufen über den Dividendenstichtag und Aufarbeitung durch die Finanzverwaltung; Aktueller Bearbeitungsstand

---

**Von:** TFM [REDACTED] [mailto:[REDACTED]@tfm.thueringen.de]  
**Gesendet:** Montag, 8. Februar 2016 16:36  
**An:** 'est@finmail.de'  
**Betreff:** Modelle mit Leerverkäufen über den Dividendenstichtag und Aufarbeitung durch die Finanzverwaltung; Aktueller Bearbeitungsstand

Die Übersendung erfolgt ausschließlich per E-Mail.

██████████  
Sachbearbeiter

---

**THÜRINGER FINANZMINISTERIUM**

Referat 21 | Einkommensteuer, Lohnsteuer,  
Kirchensteuer, Vermögensbildung

Ludwig-Erhard-Ring 7 | 99099 Erfurt | Postfach 900461 | 99107 Erfurt

Tel: +49 (0) 361 37-██████████ | Fax: +49 (0) 361 37-██████████

Web: [www.thueringen.de](http://www.thueringen.de) | E-Mail: ██████████@tfm.thueringen.de

