ZBB 2000, 187

AO § 370

Zur Rechtmäßigkeit eines Durchsuchungsbeschlusses wegen Vermögenstransfers ins Ausland

LG Detmold, Beschl. v. 12.08.1999 – 4 Qs 79/99, WM 2000, 770

Leitsatz:

Ein konkreter Anfangsverdacht bezüglich einer Steuerhinterziehung ergibt sich, wenn erkennbar wird, daß Zinskupons zu einem erheblichen Teil nicht bei inländischen Instituten, sondern in Luxemburg, den Niederlanden, in Frankreich sowie der Schweiz eingelöst worden sind.

(c) 2026 RWS Verlag Kommunikationsforum GmbH & Co. KG