



# E-Rechnung

HERZLICH WILLKOMMEN

**LEXWARE**  
**VOR ORT**



wird veranstaltet von

---

**LUSIMA**

---

Lusima GmbH – 06154/608940 – [info@lusima.de](mailto:info@lusima.de) – [www.lusima.de](http://www.lusima.de)

# Ihr Referent : Tim Kohler



Geschäftsführer der LUSIMA GmbH

Dipl. Betriebswirt (BA)

Referent der Dualen Hochschule Mosbach

Lexware Gold-Partner

exklusiver Partner von Haufe

# Agenda

- 1** Was Sie über die E-Rechnung wissen sollten
- 2** Mit Lexware Schritt für Schritt zur E-Rechnung
- 3** Fibuscan und Lexware – E-Rechnung für Profis



**1**

**Was Sie über die E-Rechnung wissen sollten**

# Getting ready for ViDA (VAT in the Digital Age)

## Gesetzliche Verpflichtung zur E-Rechnung ab 2025 zwischen Geschäftskunden

- ✓ Ab 2025 entfällt der Vorrang der Papierrechnung – Annahmepflicht für Eingangsrechnungen in E-Rechnung Format für **alle** Unternehmen.
- ✓ Ausgangsrechnungen dürfen in Papier noch bis 31.12.2026 versendet werden.
- ✓ Ab 2027 müssen Unternehmen mit mehr als 800.000 EUR Vorjahresumsatz ihre Ausgangsrechnung als E-Rechnung zwingend erstellen.
- ✓ Ab 2028 alle Unternehmen.
- ✓ PDF ist keine E-Rechnung
- ✓ An private Endkunden darf zunächst zeitlich unbegrenzt die Papierrechnung eingesetzt werden.
- ✓ Verpflichtung zur revisionssicheren Speicherung besteht bereits seit 2015 (GOBD)

# Getting ready for ViDA (VAT in the Digital Age)

01.01.2025

**Der Vorrang der Papierrechnung entfällt.** Jedes Unternehmen kann E-Rechnungen versenden. In den ersten zwei Jahren dürfen Papierrechnungen versendet werden. **Andere elektronische Rechnungsformate** (PDF etc.) dürfen nur noch mit **Einwilligung** des Empfängers versendet werden.

01.01.2027

**Unternehmen > 800.000 Euro Vorjahresumsatz müssen B2B-E-Rechnungen** versenden. **Unternehmen mit < 800.000 Euro Vorjahresumsatz dürfen noch sonstige Rechnungen** (Papier, PDF etc.) versenden. EDI-Verfahren (Electronic Data Interchange) dürfen unverändert eingesetzt werden.

01.01.2028

**Alle Unternehmen müssen B2B-E-Rechnungen versenden.** EDI-Systeme müssen an die gesetzlichen Bestimmungen angepasst werden.

*Gesetzlicher Zeitplan*

[Elektronische Rechnung wird Pflicht: E-Rechnung im Überblick | Steuern | Haufe](#)

# E-Rechnung

## Getting ready for ViDA (VAT in the Digital Age)



### B2B Umsätze DE Inland

Def. USTG	Elektronische Rechnung > 250,00 EUR	Sonstige Rechnung			
Datum	EN16931 konform mit CII / UBL (XRechnung, ZUGFeRD)	Papier-Rechnung	Sonstige Rechnung im elektronischen Format		
			PDF	EDI-Format (EU-COM 1994)	Anderes strukturiertes Format (iDOC, inHouse)
Bis 31.12. 2024	Zustimmung des Empfängers notwendig	erlaubt	Zustimmung des Empfängers notwendig (konkludent)	Zustimmung des Empfängers notwendig	Zustimmung des Empfängers notwendig
01.01. 2025	Erlaubt -> Annahmepflicht für Empfänger!	erlaubt	Zustimmung des Empfängers notwendig	Zustimmung des Empfängers notwendig	Zustimmung des Empfängers notwendig
01.01. 2026					Nicht zulässig
01.01. 2027		Nur <800.000 EUR	Nur <800.000 EUR	Nur mit Anpassung an gesetzliche Vorgaben	
01.01. 2028		Nicht zulässig	Nicht zulässig		

Quelle: Andreas Pelekies, GEFEG, ZUGFeRD Entwicklertage 2023

# E-Rechnungsformate X-Rechnung und ZUGFeRD – nicht PDF

Eine E-Rechnung liegt in einem strukturierten elektronischen Format vor.



z. B. XML



hybrid

strukturiert

strukturiert/visuell

digital

digital

vollautomatische Rechnungs-  
verarbeitung und -austausch

vollautomatische Rechnungs-  
verarbeitung und -austausch

Sonstige Rechnungen sind Rechnungen in einem anderen elektronischen Format, das nicht der EN 16931 entspricht, oder Rechnungen auf Papier.



Papier, PDF, Excel etc.

visuell

Papier

Scan

manueller Prozess

Was bedeutet E-Rechnung?

[Elektronische Rechnung wird Pflicht: E-Rechnung im Überblick | Steuern | Haufe](#)

# Getting ready for ViDA (VAT in the Digital Age)

PDF	<p><b>Portable Document Format (PDF)</b> ist ein Dateiformat, das zum elektronischen Austausch von Dokumenten verwendet wird.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ nicht bzw. nur bedingt maschinell lesbar</li> <li>■ beinhaltet kein strukturiertes Datenmodell zur elektr. automatisierten Weiterverarbeitung</li> </ul>	<p>Entspricht nicht der europäischen Norm 16931 und ist demnach kein gültiges E-Rechnungsformat!</p>
ZUGFeRD 2.0	<p><b>ZUGFeRD 2.0</b> ist ein <b>hybrides Datenformat</b>, das den <b>Sichtbeleg</b> und die eingebettete <b>strukturierte XML</b> zur elektr. Weiterverarbeitung in einem Format enthält.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ maschinell lesbar</li> <li>■ automatisierte Weiterverarbeitung durch eingebettete XML möglich</li> <li>■ Sichtbeleg zur visuellen Darstellung</li> </ul>	<p><b>Entspricht der europäischen Norm 16931 und ist demnach gültiges E-Rechnungsformat!</b></p> 
XRechnung	<p><b>XRechnung</b> ist ein Datenaustauschstandard für <b>elektronische Rechnungen an öffentliche Auftraggeber (B2G)</b>.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ maschinell lesbar</li> <li>■ automatisierte Weiterverarbeitung ist möglich</li> <li>■ kein Sichtbeleg vorhanden</li> </ul>	

*Das sind die Unterschiede zwischen PDF, ZUGFeRD und XRechnung*

[Elektronische Rechnung wird Pflicht: E-Rechnung im Überblick | Steuern | Haufe](#)

# Was bedeutet das konkret für Sie und ihr Unternehmen

- ✓ Es wird mit hoher Wahrscheinlichkeit Eingangsrechnungen ab dem 01.01.2025 geben, die ohne technische Hilfsmittel nicht mehr zu erkennen / lesbar sind – Sichern Sie ihren Zahlungsverkehr!
- ✓ Ausgangsrechnungen im ZUGFeRD (basic/comfort) oder XRechnung sind kostenpflichtig – Digitalporto.
- ✓ Keine Rechnungen mehr mit Word oder Excel- War eh noch nie eine gute Idee
- ✓ Dienstleister in der Buchführung müssen dringend ihren Austausch mit den Kunden neu organisieren – der Pendelordner in Papier ist Geschichte
- ✓ Prüfen Sie sehr gut mit welcher Software Sie hier in Zukunft arbeiten wollen – Optimierung, Kosten, etc.
- ✓ Keine pauschale Empfehlung für Software und Prozesse möglich – Jedes Unternehmen ist anders!
- ✓ Erkennen Sie in der Situation die Chance ihre jetzigen Prozesse rechtzeitig oder zumindest geplant auf die neuen Gegebenheiten umzustellen – **Wir helfen Ihnen gerne!**



2

Mit Lexware Schritt für Schritt zur E-Rechnung

# Schritt für Schritt zur E-Rechnung

- ✓ Umstellung Papierprozess auf Prozess mit digitalen Belegen
- ✓ Einrichtung ZugFerd und/oder XRechnung in Lexware
- ✓ Sicherstellung des Zahlungsverkehrs
- ✓ Externe Buchhaltung digital anbinden
- ✓ Revisionsicher Archivieren ohne teures Dokumentenmanagement



# Mit Lexware auf der sicheren Seite

Heute schon in den Lexware Programmen enthalten:

- ✓ Ausgangsrechnungen an Kunden
- ✓ Versand von EN16931 konformen E-Rechnungen
- ✓ ZUGFeRD (basic/comfort) oder
- ✓ XRechnung
- ✓ Lexware warenwirtschaft/handwerk
- ✓ sowie Lexware faktura+auftrag und lexoffice

Beleg als eRechnung verarbeiten Help&News

**Informationen**

Beleg Rechnung Nr. 12003 vom 31.10.2023 Gesamtbetrag: 3.378,29 EUR

Kunden Nr. 10005  
Stober und Söhne GmbH  
Stradellastr. 5  
81927 München Zusätzliche Daten erfassen

**Versandart**

Verarbeiten als eRechnung (signiert)

- eRechnung (signiert)
- XRechnung
- ZUGFeRD 2.0 Basic
- ZUGFeRD 2.0 Comfort
- ZUGFeRD 2.1 Basic
- ZUGFeRD 2.1 Comfort

**E-Mail-Daten**

Absenderadresse als sichtbare Versenderadresse verwenden. i

Absender Die Adresse wird vom Dienstleister vergeben.

Empfänger info@st34.de

BCC

Betreff

Text

**Anhang** Datei anfügen Dateien werden an die E-Mail angehängt PDF-Vorschau anzeigen i

Hilfe Verarbeiten Abbrechen



# Mit Lexware auf der sicheren Seite

Heute schon in den Lexware Programmen enthalten:

- ✓ Einlesen von EN16931 konformen E-Rechnungen
- ✓ Lexware buchhaltung

The screenshot displays the Lexware accounting software interface. On the left, a list of digital receipts is shown under the heading 'Stapelbuchen mit digitalen Belegen Jahr 2023'. The selected receipt is 'XRechnung.xml' dated 05.10.2023. The main area shows the details of this receipt, including the date (31.05.2022), period (5), and amount (685,04 €). A popup window titled 'Beleganzeige' is open, displaying customer information for 'Blue Moon' at 'Salamanderweg 1', Stuttgart, Germany. The popup includes fields for Leitweg-ID, Name, Straße / Hausnummer, Adresszusatz 1, Adresszusatz 2, PLZ, Ort, Bundesland, Land, Kennung, and Schema der Kennung.

Name	Datum	Typ
XRechnung.xml	05.10.2023	
Email.pdf	08.09.2023	
RG20221002.pdf	31.08.2023	
RG20221001.pdf	31.08.2023	
RG1 (2).pdf	31.08.2023	
Rechnungskorrektur (2).pdf	31.08.2023	
Rechnung 20221002 (2).m...	31.08.2023	
Rechnung 5.docx	31.08.2023	
Portobeleg.jpg	31.08.2023	
GS9002.pdf	31.08.2023	
eR_signiert.pdf	31.08.2023	
Eingangsrechnung.pdf	31.08.2023	
Ausgangsrechnung.pdf	31.08.2023	
AllHands_HLRO_Apr2023 ...		

Belegdat.	Beleg	Periode	Belegnr.

Informationen zum Käufer	
Leitweg-ID:	8765433455
Name:	Blue Moon
Straße / Hausnummer:	Salamanderweg 1
Adresszusatz 1:	
Adresszusatz 2:	Computer & Zubehör
PLZ:	70499
Ort:	Stuttgart
Bundesland:	
Land:	DE
Kennung:	10400
Schema der Kennung:	



3

## Fibuscan und Lexware – E-Rechnung für Profis

Neuerungen in den Versionen 2024

# Fibuscan und Lexware – E-Rechnungen für Profis

- ✓ Alle die gerne mit Lexware Warenwirtschaft und/oder Lexware buchhaltung weiterarbeiten möchten und von den Veränderungen profitieren wollen sollten Fibuscan als Ergänzung einsetzen.
- ✓ Präsentationstermine und Einladungen von uns folgen für Sie



**Herzlichen Dank  
für Ihre Teilnahme!**

**LEXWARE**  
**VOR ORT**

