Checkliste E-Rechnung 2027/2028

Für kleine Betriebe im Inland (B2B) · Helping Business · Stand: 14.11.2026

1. Welche Frist gilt für Sie?

Seit 01.01.2025	Alle Unternehmen müssen E-Rechnungen **empfangen** und verarbeiten können.
Ab 01.01.2027	Ausstellen: Unternehmen mit mehr als **800.000 €** Gesamtumsatz im Vorjahr.
Ab 01.01.2028	Ausstellen: **alle** inländischen Unternehmen (B2B).
Ausnahmen u. a.	Rechnungen an Privatkunden, Kleinbetragsrechnungen bis 250 €, Fahrausweise. Kleinunternehmer müssen nicht ausstellen, aber empfangen können.

> **Wichtig:** Eine PDF per E-Mail ist **keine** E-Rechnung. E-Rechnungen sind strukturierte Formate nach EN 16931, z. B. XRechnung oder ZUGFeRD ab Version 2.0.1.

2. Empfang organisieren (gilt schon jetzt)

- [ ] Ein zentrales Postfach für eingehende Rechnungen festlegen und Lieferanten mitteilen
- [ ] Prüfen, ob E-Rechnungen (XML) lesbar angezeigt werden können – Programm oder Viewer
- [ ] Festlegen, wer Eingangsrechnungen prüft und freigibt
- [ ] Originaldatei (XML bzw. ZUGFeRD-PDF) unverändert ablegen – nicht nur einen Ausdruck
- [ ] Mit der Steuerkanzlei klären, wie die Dateien übergeben werden

3. Ausstellen vorbereiten (2027 bzw. 2028)

- [ ] Eigenen Vorjahresumsatz prüfen: Gilt für mich 2027 oder 2028?
- [ ] Rechnungsprogramm auf E-Rechnungsfähigkeit prüfen (XRechnung / ZUGFeRD ≥ 2.0.1)
- [ ] Stammdaten pflegen: Kunden, Adressen, ggf. Leitweg-ID bei öffentlichen Auftraggebern
- [ ] Rechnungsvorlagen mit allen Pflichtangaben anlegen
- [ ] Ablauf mit zwei bis drei Stammkunden testen
- [ ] Rechnungsnummernkreis und Ablage klar regeln

4. Aufbewahrung

- [ ] E-Rechnungen elektronisch und unveränderbar aufbewahren (in der Regel 8 Jahre für Buchungsbelege)

- [ ] Ablagestruktur festlegen: Jahr / Monat / Eingang–Ausgang

Quellen: IHK Region Stuttgart, „E-Rechnung“ (Stand Oktober 2026); IHK Karlsruhe, Aufbewahrungsfristen. Diese Checkliste ersetzt keine Steuerberatung – klären Sie Ihre Pflichten bitte mit Ihrer Steuerkanzlei.

Helping Business · Hesselmann Beratung UG (haftungsbeschränkt) · Schloßstraße 184 · 46535 Dinslaken · Telefon 02064 1443020 · hallo@helping-business.de · helping-business.de/e-rechnung-2027