



Würzburg 18.10.2018

Novum Businesscenter GmbH
Schweinfurter Straße 11
97080 Würzburg

Schwerpunkt
Unterstützungskasse

Sehr geehrte Damen und Herren,
zu unserer **Jahreskonferenz 2018** laden wir Sie herzlich ein!

Das Deutsche Kompetenznetzwerk betriebliche Altersversorgung eG (DK bAV) bietet umfassende Dienstleistungen an, die die verschiedenen Rechtsgebiete der bAV zusammenführt.


Unter dem genossenschaftlichen Gedanken kooperieren erfahrene Rechtsanwälte, Renten- und Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, Aktuarer und Finanzdienstleister. Sie ergänzen sich fachlich in den verschiedenen Rechtsgebieten wie Betriebsrenten-, Arbeits-, Steuer-, Gesellschafts-, Insolvenz-, Sozialversicherungs- und Produktrecht.

Auf der praxisbezogenen Konferenz präsentieren wir 2018 das **Schwerpunktthema Unterstützungskasse** (U-Kasse). Die U-Kasse wird einerseits schon als heimlicher Favorit des Betriebsrentenstärkungsgesetzes gehandelt. Andererseits gilt die U-Kasse als der komplexeste Durchführungsweg der bAV.

In der Jahreskonferenz werden die **steuerrechtlichen und insolvenzrechtlichen Besonderheiten der U-Kasse** beleuchtet und dann im Rahmen einer Podiumsdiskussion mit dem Durchführungsweg Direktzusage in Vergleich gesetzt.

Wir freuen uns auf fachlich anregende Diskussionen in unserem anspruchsvollen Teilnehmerkreis.

Mit freundlichen Grüßen



Andreas Jakob
Vorstand DK bAV eG



Ralf Weißenfels
Generalbevollmächtigter DK bAV eG

DK bAV Deutsches Kompetenznetzwerk betriebliche Altersversorgung eG



AGENDA

ab 9:30 Uhr Empfang

10:00 Uhr

**Begrüßung und Vorstellung
DK bAV eG**

Andreas Jakob

Ralf Weißenfels

10:15 Uhr (Praxisbericht)

**Betriebsprüfungspraxis
Unterstützungskassen**

Aktuelles zur steuerlichen
Behandlung von
Unterstützungskassen

Firmen- / Konzern- / Gruppen-U-
Kassen

Klaus Hartmann

Bundeszentralamt für Steuern
Referat Betriebliche
Altersversorgung, Bonn

11:15 Kaffeepause

11:30 Uhr (Praxisbericht)

**Betriebsprüfungspraxis
Unterstützungskassen GGf-
Versorgung**

Aktuelles zur steuerlichen
Behandlung von
Unterstützungskassen-Zusagen
an Gesellschafter-Geschäftsführer

Klaus Hartmann

Bundeszentralamt für Steuern
Referat Betriebliche Altersver-
sorgung, Bonn

12:30 Uhr Mittagspause

13:30 Uhr (Praxisbericht)

**Insolvenzschutz der
Versorgungszusagen über eine
Unterstützungskasse**

- gesetzlicher Insolvenzschutz
- Übergang an PSV
- Weiterführung der RDV
- Rückforderungsausschluss
- Rückgedeckte versus
pauschaldotierte U-Kasse

Dr. Torsten Reich

Rechtsanwalt,
Kommentator und Autor im
Versicherungsrecht

15:00 Uhr Kaffeepause

15:15 Uhr

**Unterstützungskasse
versus
Direktzusage**

Profitiert die U-Kasse vom
Verfahren zur Verfassungsmäß-
igkeit der Abzinsung des § 6a EStG

**Podiumsdiskussion mit
Informationen aus der Praxis**

Klaus Hartmann

Andreas Jakob

Franz Ostermayer

Dr. Torsten Reich

Christian Willms

16:15 Uhr

Zusammenfassung

Vorstellung

**Praxishandbuch
Unterstützungskasse**

Boorberg-Verlag

Andreas Jakob

16:30 Uhr

Come together

Informationen aus erster Hand
von erfahrenen Experten der
bAV



Klaus Hartmann

Nach Tätigkeiten im Bereich der Finanzverwaltung in Bayern und Sachsen begleitete Dipl.-Finanzwirt Klaus Hartmann das Amt des Betriebsprüfers im Referat Kreditinstitute der Bundesbetriebsprüfung im Bundeszentralamt für Steuern in Bonn.

Dort ist er seit 2004 Betriebsprüfer im Referat Betriebliche Altersversorgung.

Beiträge zur DK bAV Jahreskonferenz 2018:

Betriebsprüfungspraxis Unterstützungskassen

Aktuelles zur steuerlichen Behandlung von Unterstützungskassen

Betriebsprüfungspraxis Unterstützungskassen GGf- Versorgung

Aktuelles zur steuerlichen Behandlung von Unterstützungskassen-Zusagen an Gesellschafter-Geschäftsführer



Dr. Torsten Reich

Rechtsanwalt Dr. Torsten Reich beschäftigt sich seit über 17 Jahren mit Rechtsfragen der betrieblichen Altersversorgung.

Er ist als Counsel bei Deloitte Legal tätig und verantwortet dort den Bereich Versicherungs- und Versicherungsaufsichtsrecht.

Zunächst als Syndikus-Anwalt eines internationalen Versicherungsunternehmens tätig, begleitete er u. a. den Aufbau eines Branchen-Versorgungswerkes. Er ist seit mehr als 10 Jahren als Rechtsanwalt tätig und berät nationale und internationale Unternehmen zu Fragen des Versicherungsrechts und der betrieblichen Altersversorgung.

Ein Schwerpunkt seiner Tätigkeit bildet dabei die Beratung von Versicherungsgesellschaften und Versorgungsträgern, insbesondere im Versicherungsaufsichtsrecht.

Neben seiner anwaltlichen Arbeit ist Herr Dr. Reich als Kommentator und Autor tätig, aktuell als Mitautor des im Erscheinen befindlichen Praxishandbuchs zur Unterstützungskasse, das von der DK bAV eG herausgegeben wird.

Beitrag zur DK bAV Jahreskonferenz 2018:

Insolvenzschutz der Versorgungszusagen über eine Unterstützungskasse

Vorankündigung

Im Herbst 2018 erscheint unter der Herausgeberschaft des DK bAV eG und der Autorschaft mehrerer Mitglieder das

Praxishandbuch Unterstützungskasse

Das Buch, das im Boorberg-Verlag erscheinen wird, befasst sich aus der Beraterpraxis heraus interdisziplinär, in für sich geschlossenen Kapiteln.

Diese behandeln u. a.

- den Arbeitgeber,
- die Unterstützungskasse,
- die Verwaltung von U-Kassen,
- die Portabilität zwischen Trägerunternehmen und zwischen verschiedenen U-Kassen,
- die Liquidation bzw. Insolvenz von Arbeitgebern und U-Kassen,
- die Finanzierung von Versorgungsleistungen,
- die Anforderungen von Versorgungszusagen an GGf.

Beispiele aus der Praxis, Handlungsempfehlungen und Musterdokumente zu den einzelnen Themen ergänzen die Kapitel.



Anmeldung

UNTERNEHMEN / KANZLEI

RECHNUNGSANSCHRIFT

ANSPRECHPARTNER

ABTEILUNG/POSITION

TELEFON

E-MAIL

- HIERMIT MELDE ICH MICH FÜR DIE TAGUNG AN.**
Im Falle der Absage durch den Teilnehmer nach dem 30.09.2018 sind 50 %, im Falle der Absage nach dem 15.10.2018 sind 100 % der Teilnahmegebühr als Stornierungsgebühr fällig, sofern kein Ersatzteilnehmer benannt wird.
- ICH HABE NOCH FRAGEN ZUM SEMINAR, BITTE RUFEN SIE MICH AN.
- ICH HABE DERZEIT LEIDER KEINE MÖGLICHKEIT ZUR TEILNABE.
BITTE INFORMIEREN SIE MICH AUCH ZUKÜNFTIG ÜBER IHRE VERANSTALTUNGEN.

Mit meiner Anmeldung stimme ich zu, dass meine Angaben und Daten zur Bearbeitung elektronisch erhoben und gespeichert werden.
Ohne diese Zustimmung zur Verarbeitung Ihrer personenbezogenen Daten können wir Ihre Anmeldung nicht bearbeiten.
Unsere Datenschutzhinweise können Sie unter www.dkbav.de/Datenschutzerklärung einsehen.

TEILNAHMEGEBÜHR INKLUSIVE VERPFLEGUNG: 299,00 € INCL. 19 % MWST.
DIE TEILNAHMEGEBÜHR IST AM 30.09.2018 FÄLLIG.

ORT, DATUM

UNTERSCHRIFT

ANMELDUNG: DKbAV Deutsches Kompetenznetzwerk betriebliche Altersversorgung eG
Schürerstr. 3 (Ringparkcenter) 97080 Würzburg
Tel. +49 (0)931 730 41 70
Fax +49 (0)931 730 41 720
E-Mail: info@dkbav.de