

Steuerrecht aktuell 2010

Wichtiges aus Sicht der
Versicherungswirtschaft, insbesondere:

- Neues zur Basis- und Riester-Rente
- Aktuelles zur betrieblichen Altersversorgung
- Künftige Entwicklung der Altersversorgung (Deutschland und Europa)
- Versorgungsausgleichsgesetz
- Mitarbeiterkapitalbeteiligung
- Versorgung von Gesellschafter-Geschäftsführern

Montag, den 12. April 2010
in Köln, Hilton Cologne

Donnerstag, den 15. April 2010
in München, Sheraton München
Arabellapark Hotel

Freitag, den 16. April 2010
in Hamburg, Hotel Baseler Hof

Thema

Auf vielfachen Wunsch setzen wir auch in der neuen Legislaturperiode unsere Vortragsreihe »Steuerrecht aktuell« fort. Gemeinsam mit Ihnen werden wir wieder aktuelle Problemfragen insbesondere der privaten und betrieblichen Altersversorgung beleuchten.

Die Neufassung der BMF-Schreiben vom 20.01.2009 und vom 30.01.2008 wird einen Schwerpunkt der Veranstaltung bilden. Die Sichtweise des Bundesfinanzministeriums insbesondere im Hinblick auf die Ausführungen zum Versorgungsausgleich sowie zum Gesetz zur Umsetzung steuerlicher EU-Vorgaben und zur Änderung steuerlicher Vorschriften wird Herr Dr. Myßen (BMF) vorstellen. Die Veröffentlichung der zwei BMF-Schreiben steht unmittelbar bevor und dürfte Raum für angeregte Gespräche auch im Hinblick auf die betriebliche Altersversorgung bieten. Diskussionsbedarf bieten auch die Neuregelung der Mitarbeiterkapitalbeteiligung, die angelaufene Zertifizierung der Basis-Renten-Verträge oder aber die Veränderung der europarechtlichen Rahmenbedingungen, Stichwort: Savings Directive.

In einem gesonderten Block wird sich Herr Prof. Dr. Dommermuth vom Institut für Vorsorge und Finanzplanung speziell mit den Rahmenbedingungen der betrieblichen Altersversorgung für Gesellschafter-Geschäftsführer befassen. Er wird auf steuerrechtliche Problemfelder unter Berücksichtigung des Bürgerentlastungsgesetzes eingehen.

Ziel dieser Seminarveranstaltung ist es, Ihnen im Rahmen von fünf Vorträgen die sich abzeichnenden Änderungen und Neuerungen vorzustellen, aktuelle Problembereiche herauszuarbeiten und – sofern möglich – praxisgerechte Vorgehensweisen aufzuzeigen.

Für einen vertieften Erfahrungsaustausch möchten wir Ihnen auch diesmal wieder die Möglichkeit bieten, sich aktiv in die Veranstaltung einzubringen.

Programm

ab 9:00 Uhr	Empfang und Ausgabe der Tagungsunterlagen Kaffee und Tee
9:30 Uhr	Begrüßung und thematischer Überblick / Aktuelles zur Steuerpolitik Jürgen Wagner, Leiter Abteilung Steuern, Gesamtverband der Deutschen Versicherungswirtschaft e.V. (GDV), Berlin
10:15 Uhr	Neues aus dem Bereich der privaten Altersversorgung André Dembski, Referent Abteilung Steuern, Gesamtverband der Deutschen Versicherungswirtschaft e.V. (GDV), Berlin
11:00 Uhr	Kaffeepause
11:30 Uhr	Anmerkungen zu den Neuregelungen des Versorgungsausgleichs und zum Gesetz zur Umsetzung steuerlicher EU-Vorgaben Dr. Michael Myßen, Regierungsdirektor, Bundesministerium für Finanzen, Berlin
12:30 Uhr	Mittagessen

13:30 Uhr

Steuerrechtliche Problemfelder der GGF-Versorgung unter Berücksichtigung des Bürgerentlastungsgesetzes

Prof. Dr. Thomas Dommermuth, Institut für Vorsorge und Finanzplanung, Altenstadt

15:00 Uhr

Diskussionsrunde

15:30 Uhr

Kaffeepause

16:00 Uhr

Steuerfragen nicht nur der betrieblichen Altersversorgung

Dr. Volker Landwehr, Gruppenleiter Altersvorsorge Abteilung Steuern, Gesamtverband der Deutschen Versicherungswirtschaft e.V. (GDV), Berlin

17:00 Uhr

Ende der Tagung

Programmänderungen bleiben vorbehalten.

Referenten



Jürgen Wagner hat 1996 bei dem damaligen Verband der Lebensversicherungsunternehmen seine Tätigkeit im Bereich der Versicherungswirtschaft aufgenommen und leitete zunächst die Abteilung für Steuerfragen der Lebensversicherung. Seit 2001 leitet er die zu diesem Zeitpunkt neu strukturierte gesamte Steuerabteilung.

Nach Ausbildung in der Finanzverwaltung zum Diplom-Finanzwirt und Tätigkeit u.a. im Körperschaftsteuerreferat des Finanzministeriums NRW war er bis 1996 als Referent für Steuerrecht und Steuerpolitik für eine große Fraktion im Deutschen Bundestag tätig.



André Dembski ist seit Mai 2002 beim GDV in der Abteilung Steuern –

Bereich Steuerfragen der privaten Altersversorgung – beschäftigt. Nach der Ausbildung in der Finanzverwaltung NRW zum Diplom-Finanzwirt schloss er das sich anschließende Studium der Rechtswissenschaften mit dem zweiten Staatsexamen im Oktober 2001 ab.



Dr. Michael Myßen, Regierungsdirektor, ist seit 1999 als Referent im Bundes-

ministerium der Finanzen zuständig für Sonderausgabenabzug (inkl. steuerliche Förderung der zusätzlichen privaten kapitalgedeckten Altersvorsorge/ Einbeziehung der betrieblichen Altersvorsorge in das neue Förderkonzept), Spendenrecht und Ehrenamt. Nach der Ausbildung in der Finanzverwaltung NRW zum Diplom-Finanzwirt schloss er das Studium der Rechtswissenschaften mit dem zweiten Staatsexamen ab. Er promovierte im Erbschaftsteuerrecht. Im Anschluss an die juristische Ausbildung war er zunächst für eine Wirtschaftsprüfungs- und Rechtsanwaltskanzlei tätig.



Prof. Dr. Thomas Dommermuth unterstützt das Institut für Vorsorge und Finanzplanung als Vorsitzender

des Fachbeirats und ist darüber hinaus als Referent, Fachautor und selbständiger Berater im Bereich Betriebliche Altersversorgung tätig. Nach dem Studium der Betriebswirtschaft an der Uni Regensburg und seiner Promotion 1990, arbeitete Prof. Dr. Dommermuth als Steuerberater. Von 1994 bis 1996 leitete er in Nürnberg ein Tochterunternehmen der Gothaer Lebensversicherung und der Kanzlei Rödl & Partner mit der Kernkompetenz Betriebliche Altersversorgung. Seit 1996 doziert er als Hochschullehrer an der FH Amberg-Weiden (Fachbereich Steuern und Finanzierung). 2001 gründete er das Institut für Vorsorge und Finanzplanung. Die erheblichen steuerlichen Verbesserungen der »Rürup-Rente«, die er der Bundesregierung bereits 2005 empfahl, wurden 2007 mit dem Jahressteuergesetz umgesetzt.



Dr. Volker Landwehr, RA, ist seit 2001 beim GDV in der Abteilung Steuern

beschäftigt. Als Gruppenleiter betreut er den Bereich Altersvorsorge. Nach dem Studium der Rechtswissenschaften, dem Referendariat und einer steuerrechtlichen Promotion begann er seine berufliche Laufbahn 1999 als Rechtsanwalt in einer Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft.

Tagungshotel 12. April 2010



Hilton Cologne

Marzellenstraße 13–17, 50668 Köln

Telefon: 0221 1307-10, Fax: 0221 1307-20

E-Mail: info.cologne@hilton.com

Anreisebeschreibung:

Lage: Das Hilton Cologne befindet sich im Stadtzentrum von Köln.

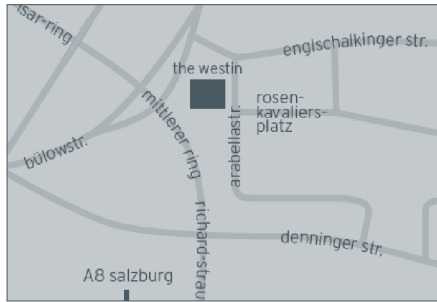
Vom Flughafen Köln/Bonn: Fahren Sie mit der S-Bahnlinie S13 in Richtung Köln-Hauptbahnhof (alle 20 Min.), die Fahrzeit beträgt ca. 13 Min.

Fußweg: Von Köln Hauptbahnhof: Am Kölner Hauptbahnhof den Ausgang »Dom/Innenstadt« nehmen, rechts halten und die »Domprobst Ketzer Straße« entlang gehen. Nach ca. 30 m erreichen Sie einen kleinen Kreisverkehr. Hier rechts in die »Marzellenstraße«, wo Sie das Hilton Cologne bereits auf der linken Straßenseite erblicken. Der Fußweg beträgt nur 200 m.

Mit dem Taxi: Bei der Benutzung eines Taxis vom Flughafen entstehen Kosten von ca. 35,- €, die Fahrzeit beträgt etwa 30 Min.

Parkmöglichkeiten: Das Hotel verfügt über eine Hotelgarage und einen Parkservice. Die Gebühr beträgt für 24 Stunden 26,- €, jede anschließende Stunde wird mit 3,20 € berechnet.

Tagungshotel 15. April 2010



Sheraton München Arbellapark Hotel

Arabellastr. 5, 81925 München

Telefon: 089 92640, Fax: 089 9264-4449

E-Mail: sheraton.arbellapark.muenchen@arbellastarwood.com

Anreisebeschreibung:

Lage: The Westin Grand München Arbellapark liegt im Stadtteil Bogenhausen.

Vom Flughafen München: Fahren Sie mit der S1 oder S8 in Richtung Innenstadt und steigen am Hauptbahnhof in die U-Bahnlinie U4 um. Fahren Sie bis zum Endbahnhof »Arbellapark«. Gehen Sie in die »Elektrastraße« und biegen rechts in den »Rosenkavalierplatz« ein. Gehen Sie an der »Arabellastraße« nach links, Sie haben das Hotel erreicht.

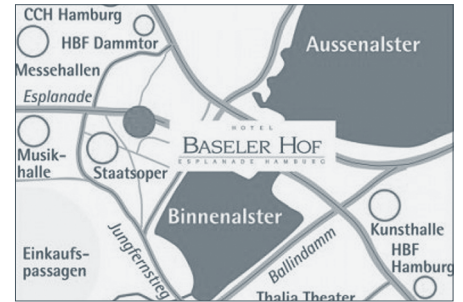
Vom Hauptbahnhof München: Fahren Sie mit der U-Bahnlinie U4 bis zum Endbahnhof »Arbellapark«. Gehen Sie in die »Elektrastraße« und biegen rechts in den »Rosenkavalierplatz« ein. Gehen Sie an der »Arabellastraße« nach links, Sie haben das Hotel erreicht.

Mit dem Taxi: Vom Hauptbahnhof München kostet die Taxifahrt ca. 20,- € und dauert ca. 20 Minuten.

Vom Flughafen München kostet eine Taxifahrt ca. 55,- € und dauert ca. 35 Minuten.

Parkmöglichkeiten: Das Hotel verfügt über eine Tiefgarage. Die Gebühr beträgt je Stunde 2,50 €, ab 8 Stunden wird der Tagessatz von 20,- € berechnet.

Tagungshotel 16. April 2010



Hotel Baseler Hof Esplanade Hamburg

Esplanade 11, 20354 Hamburg

Telefon: 040 3590-60, Fax: 040 3437-77

E-Mail: info@baselerhof.de

Anreisebeschreibung:

Lage: Das Hotel Baseler Hof Esplanade Hamburg befindet sich im Zentrum von Hamburg, in unmittelbarer Nähe zur Binnenalster.

Mit dem Flugzeug: Fahren Sie mit der S-Bahn Linie 1 in Richtung »Ohlsdorf« bis zum »Hauptbahnhof« und dort weiter zum Bahnhof »Dammtor« (z.B. mit der S21 Richtung Elbgaustraße). Fahrzeit ca. 30 Minuten. Laufen Sie den »Dammtordamm« in Richtung Zentrum und links in die »Esplanade« hinein, nach wenigen Metern sehen Sie das Hotel.

Mit der Bahn: Sie fahren bis »Dammtor« und laufen den »Dammtordamm« in Richtung Zentrum und links in die »Esplanade« hinein, nach wenigen Metern sehen Sie das Hotel.

Mit dem Taxi: Vom Flughafen entstehen Kosten von ca. 25–30,- €, Fahrzeit ca. 30–40 Minuten.

Parkmöglichkeiten: Parken Sie im »Parkhaus Gänsemarkt« in der Straße »Dammtorwall«. Von hier aus erreichen Sie den Baseler Hof in 5 Minuten zu Fuß. Das Parkhaus ist rund um die Uhr geöffnet, der Preis für 24 Stunden liegt bei 20,- €.

Lassen Sie sich das Parkticket an der Rezeption freischalten, dann sparen Sie 15%.



Deutsche
Versicherungsakademie



DIE DEUTSCHEN VERSICHERTEN

Bei inhaltlichen Fragen wenden Sie sich bitte an den

GDV
Gesamtverband der Deutschen
Versicherungswirtschaft e.V.
Wilhelmstraße 43/43 G
10117 Berlin

Ansprechpartner: Dr. Volker Landwehr
Telefon: 030 2020-5241
Fax: 030 2020-6241
E-Mail: v.landwehr@gdv.de

Tagungsgebühr pro Person: 490,- € zzgl. gesetzl. MwSt.
je Veranstaltungsort.

Ab der dritten Anmeldung aus einem Unternehmen
je Veranstaltungsort wird ein Rabatt von 50% auf die
Tagungsgebühr gewährt.

Die Teilnahmegebühr umfasst die kompletten Tagungs-
unterlagen und die Bewirtung während der Veranstaltung.

Bei organisatorischen Fragen wenden Sie sich bitte an die

DVA
Deutsche Versicherungsakademie
Verbindungsbüro zum GDV
Wilhelmstraße 43 g-
10117 Berlin

Ansprechpartner: David Grondke
Telefon: 030 2020-5092
Fax: 030 2020-6092
E-Mail: david.grondke@versicherungsakademie.de

Anmeldung

Bitte in Druckbuchstaben ausfüllen
und an die **030 2020-6650** faxen

An der Tagung „**Steuerrecht Aktuell 2010**“ am 12./15./16. April 2010
nimmt aus dem

Unternehmen: _____

Straße: _____

PLZ, Ort: _____

folgende Person teil:

Titel/Vor-/Nachname: _____

Funktion: _____

Telefon: _____

Fax: _____

E-Mail: _____

Zutreffenden Veranstaltungsort bitte ankreuzen:

12. April 2010
Hilton Cologne
Marzellenstr. 13-17
50668 Köln
Telefon: 0221 13071-2300
Fax: 0221 13071-6030
E-Mail: info.cologne@
hilton.com

15. April 2010
Sheraton München
Arabella Park Hotel
Arabellastr. 5
81925 München
Telefon: 089 9232-0
Fax: 089 9232-4449
E-Mail: sheraton.arabellapark.
muenchen@arabellastarwood.com

16. April 2010
Hotel Baseler Hof
Esplanade Hamburg
Esplanade 11
20354 Hamburg
Telefon: 040 3590-60
Fax: 040 3437-77
E-Mail: info@baselerhof.de

Die Teilnahmegebühr pro Person beträgt 490,- € zzgl. gesetzl. MwSt. je Veranstaltungsort.

Ab der dritten Anmeldung aus einem Unternehmen je Veranstaltungsort wird ein Rabatt
von 50% auf die Tagungsgebühr gewährt.

Bitte beachten Sie die umseitig abgedruckten Anmeldebedingungen.

Ort, Datum

Unterschrift / Stempel

Mit dem Erhalt von Informationsmaterial der Deutschen Versicherungsakademie (DVA) bin ich einverstanden. Dieses Einverständnis kann ich jederzeit widerrufen.

Ich bin einverstanden

Ich bin nicht einverstanden

Bei organisatorischen Fragen wenden Sie sich bitte an die DVA,
David Grondke, Telefon: 030 2020-5092
E-Mail: david.grondke@versicherungsakademie.de

Anmeldebedingungen

Anmeldebedingungen der Deutschen Versicherungsakademie
(DVA)

Teilnehmerinformationen/Anmeldebedingungen

Bitte beachten Sie, dass für Ihre Veranstaltungsteilnahme die nachfolgenden Anmeldebedingungen verbindlich gelten und bei schriftlicher Anmeldung oder per E-Mail unsere Leistungen Ihnen gegenüber auf Grundlage dieser Bedingungen erbracht werden.

Anmeldung zu Veranstaltungen der Deutschen Versicherungsakademie (DVA)

Bitte senden Sie uns Ihre Anmeldung auf dem für Sie vorbereiteten Anmeldeformular. Nach Eingang der Anmeldung erhalten Sie eine Benachrichtigung. Sollte die Veranstaltung bereits ausgebucht sein, werden wir Sie telefonisch benachrichtigen und Ihnen nach Möglichkeit einen Ausweichtermin anbieten. Die Rechnung und detaillierte Informationen zum Ablauf und zum Veranstaltungsort erhalten Sie etwa vier Wochen vor Veranstaltungsbeginn.

Ihre Rücktrittsgarantie

Bei einem Rücktritt (nur schriftlich möglich) von der Anmeldung bis vier Wochen vor Veranstaltungstermin erheben wir eine einmalige Bearbeitungsgebühr in Höhe von 50,- € zzgl. der gesetzlichen Mehrwertsteuer. Erfolgt Ihr Rücktritt erst danach, müssen wir Ihnen die volle Teilnahmegebühr berechnen.

Selbstverständlich kann ein angemeldeter Teilnehmer einen Vertreter benennen, ohne dass hierbei zusätzliche Gebühren entstehen.

Muss die Veranstaltung aus organisatorischen oder sonstigen Gründen von der Deutschen Versicherungsakademie (DVA) abgesagt werden, wird Ihnen die bereits entrichtete Teilnahmegebühr selbstverständlich zurückerstattet. Darüber hinausgehende Ansprüche sind ausgeschlossen. Die Deutsche Versicherungsakademie (DVA) behält sich angemessene Veranstaltungsänderungen vor.

Hinweise zum Datenschutz

Für die Dauer der Veranstaltung darf die Deutsche Versicherungsakademie (DVA) die personenbezogenen Daten des Teilnehmers unter Beachtung der geltenden datenschutzgesetzlichen Regelungen speichern und nutzen. Der Teilnehmer ist auch nach Beendigung der Veranstaltung mit dem Erhalt von Informationsmaterial der Deutschen Versicherungsakademie (DVA) einverstanden.



RESERVIERUNGSFORMULAR

HILTON COLOGNE

Marzellenstr. 13-17, 50668 Köln
Telefon: 0221 13071-2303
Fax: 0221 13071-6030
E-Mail: res.cologne@hilton.com

Deutsche
Versicherungsakademie (DVA)
Verbindungsbüro zum GDV

Unter dem Stichwort: **GDV**

Bitte **faxen** Sie dieses Formblatt ausgefüllt bis spätestens zum **5. März 2010** an die: **0221 13071-6030**

Nachname: _____

Vorname: _____

Adresse

Straße: _____

Postleitzahl: _____ Stadt: _____

Land: _____

Telefon: _____

Fax: _____

E-Mail: _____

Rechnungsanschrift

Firmenname: _____

Firmenadresse: _____

Zimmerkategorie

Standard Zimmer € 109,-
(Einzelbelegung)

Der Preis versteht sich pro Zimmer und Nacht, inklusive Frühstück, Bedienungsgeld und gesetzl. Mehrwertsteuer.

Im Falle einer Mehrwertsteueränderung behält sich das Hotel das Recht einer Preisangleichung vor.

Anreisetag: _____

Abreisetag: _____

Raucherzimmer Nicht-Raucherzimmer

Amex Visa Eurocard Andere _____

Kartenummer: _____

Verfallsdatum: _____

Unterschrift: _____

Datum und Ort: _____

Bestätigung des Hotels

Die Reservierung wird Ihnen bestätigt: Reservierungsnummer: _____

Reservierungsmitarbeiter: _____

Datum/Stempel: _____



Deutsche
Versicherungsakademie (DVA)
Verbindungsbüro zum GDV

RESERVIERUNGSFORMULAR

SHERATON MÜNCHEN ARABELLAPARK HOTEL

Arabellastr. 5, 81925 München
Telefon: 089 9300-16399
Fax: 089 9300-16837
E-Mail: muenchen.reservation@arabellastarwood.com

Unter dem Stichwort: GDV

Bitte **faxen** Sie dieses Formblatt ausgefüllt bis spätestens zum **14. März 2010** an die: **089 9300-16837**

Nachname: _____

Vorname: _____

Adresse

Straße: _____

Telefon: _____

Postleitzahl: _____ Stadt: _____

Fax: _____

Land: _____

E-Mail: _____

Rechnungsanschrift

Firmenname: _____

Firmenadresse: _____

Zimmerkategorie

Standard Zimmer € 119,-
(Einzelbelegung)

Anreisetag: _____

Abreisetag: _____

Der Preis versteht sich pro Zimmer und Nacht, inklusive Frühstück, Bedienungsgeld und gesetzl. Mehrwertsteuer.

Raucherzimmer Nicht-Raucherzimmer

Im Falle einer Mehrwertsteueränderung behält sich das Hotel das Recht einer Preisangleichung vor.

Amex Visa Eurocard Andere _____

Kartennummer: _____

Verfallsdatum: _____

Unterschrift: _____

Datum und Ort: _____

Bestätigung des Hotels

Die Reservierung wird Ihnen bestätigt: Reservierungsnummer: _____

Reservierungsmitarbeiter: _____

Datum/Stempel : _____



RESERVIERUNGSFORMULAR

Deutsche
Versicherungsakademie (DVA)
Verbindungsbüro zum GDV

HOTEL BASELER HOF ESPLANADE HAMBURG

Esplanade 11, 20354 Hamburg
Telefon: 040 3590-60
Fax: 040 3437-77
E-Mail: reservierung@baselerhof.de

Unter dem Stichwort: **GDV**

Bitte **faxen** Sie dieses Formblatt ausgefüllt bis spätestens zum **19. März 2010** an die: **040 3437-77**

Nachname: _____

Vorname: _____

Adresse

Straße: _____

Postleitzahl: _____ Stadt: _____

Land: _____

Telefon: _____

Fax: _____

E-Mail: _____

Rechnungsanschrift

Firmenname: _____

Firmenadresse: _____

Zimmerkategorie

Standard Zimmer € 109,-
(Einzelbelegung)

Der Preis versteht sich pro Zimmer und Nacht, inklusive Frühstück, Bedienungsgeld und gesetzl. Mehrwertsteuer.

Im Falle einer Mehrwertsteueränderung behält sich das Hotel das Recht einer Preisangleichung vor.

Anreisetag: _____

Abreisetag: _____

Raucherzimmer Nicht-Raucherzimmer

Amex Visa Eurocard Andere _____

Kartenummer: _____

Verfallsdatum: _____

Unterschrift: _____

Datum und Ort: _____

Bestätigung des Hotels

Die Reservierung wird Ihnen bestätigt: Reservierungsnummer: _____

Reservierungsmitarbeiter: _____ Datum/Stempel : _____