

Kölner Tage

Unternehmenssteuerrecht 2019

Neueste Entwicklungen und konkrete Handlungsempfehlungen

7. und 8. Februar 2019 in Köln

Tagungsleitung



Prof. Dr. Burkhard Binnewies

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht,
Streck Mack Schwedhelm Rechtsanwälte
Partnerschaft mbB, Köln-Berlin-München



Dr. Rolf Schwedhelm

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht,
Streck Mack Schwedhelm Rechtsanwälte
Partnerschaft mbB, Köln-Berlin-München

Aus dem Programm

- ▶ **Aktuelles zum Bilanzrecht**
- ▶ **Ausgewählte Fragen der Besteuerung von Mitunternehmern und Kapitalgesellschaften**
- ▶ **Gelöste und ungelöste Probleme mit dem Einlagekonto**
- ▶ **Internationales Steuerrecht**
- ▶ **Tax Compliance im Unternehmen – Eine Chance der Haftungsvermeidung**

Teilnehmerkreis

Rechtsanwälte, Fachanwälte für Steuerrecht, Wirtschaftsprüfer, Steuerberater, Unternehmensjuristen, Leiter und Mitarbeiter von Rechts- und Steuerabteilungen

Kölner Tage

Unternehmenssteuerrecht 2019

Tagungsziel

Das Unternehmenssteuerrecht unterliegt national sowie international einem stetigen Wandel. Steuerliche Berater und Unternehmen müssen sich ständig mit aktuellen Neuerungen und aufkommenden Brennpunkten auseinandersetzen, um am Puls der Zeit zu bleiben. Unser Expertenteam verschafft Ihnen einen kompakten und komprimierten Überblick über wesentliche Änderungen des Unternehmenssteuerrechts (Körperschaftsteuerrecht, Recht der Personengesellschaften, Umwandlungssteuerrecht, Bilanzsteuerrecht, internationales Steuerrecht). Im Mittelpunkt stehen aktuelle Tendenzen, Gesetzesänderungen, neue BFH-Entscheidungen und Verwaltungsanweisungen zu den einzelnen Bereichen, welche durch entsprechende Gestaltungshinweise abgerundet werden.

Referenten



Jochen Bürstinghaus

Diplom-Finanzwirt, Finanzamt Bergisch Gladbach



Prof. Dr. Johanna Hey

Leiterin des Instituts für Steuerrecht,
Universität zu Köln



Dr. Christian Levedag, LL.M.

Richter am Bundesfinanzhof, München



Prof. Dr. Hans Ott

Steuerberater, vereidigter Buchprüfer,
KOM – Ott & Partner Steuerberater, Köln



Dr. Moritz Pöschke, LL.M. (Harvard University)

Diplom-Kaufmann, Rechtsanwalt,
Universität zu Köln



Prof. Dr. Jens Schönfeld

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht,
Flick Gocke Schaumburg, Bonn



Carsten Seßinghaus

Vorsitzender Richter am Finanzgericht, Köln
(Podiumsteilnehmer)



Dr. Jens Stenert

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht,
Streck Mack Schwedhelm Rechtsanwälte
Partnerschaft mbB, Köln–Berlin–München



Dr. Peter Talaska

Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht,
Partner, Streck Mack Schwedhelm Rechtsanwälte
Partnerschaft mbB, Köln–Berlin–München

Donnerstag, 7.2.2019

9.30 Uhr

Gesetzgebungstendenzen im Unternehmenssteuerrecht

Prof. Dr. Johanna Hey

- ▶ Handlungsdruck durch internationalen Steuerwettbewerb, insb. U.S. Steuerreform
- ▶ Reaktionsmöglichkeiten des deutschen Gesetzgebers: „Standortsicherungsgesetz“
- ▶ AStG-Reform
- ▶ Reformbedarf Personengesellschaft – § 34a EStG
- ▶ Gesetzgebungstendenzen auf EU-Ebene

10.30 Uhr

Kaffeepause

11.00 Uhr

Aktuelles zum Bilanzrecht

Moritz Pöschke

- ▶ Kommanditistenhaftung bei Liquiditätsauszahlungen – aktuelle Entwicklungen
- ▶ Ausschüttungssperren bei Kommanditgesellschaften (insbes. § 253 Abs. 6 HGB)
- ▶ Nichtigkeit eines Einziehungsbeschlusses in der GmbH trotz stiller Reserven
- ▶ Diskussion zum Fortführungsprinzip gem. § 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB
- ▶ Aktuelle Entscheidungen zur Unternehmensbewertung im Überblick

12.00 Uhr

Umwandlungssteuerrecht – § 20 UmStG und Beendigung von Betriebsaufspaltung und Organschaft

Prof. Dr. Hans Ott

- ▶ Zivilrechtliche Umwandlungsmöglichkeiten
- ▶ Steuerliche Behandlung unter Anwendung von § 20 UmwStG
- ▶ Ausgewählte Sonderfragen
- ▶ Beendigung der umsatz- und ertragsteuerlichen Organschaft

13.00 Uhr

Diskussion

13.15 Uhr

Mittagspause

14.30 Uhr

Die Realteilung in der Gestaltungspraxis

Dr. Jens Stenert

- ▶ Aktuelle Entwicklungen
- ▶ Besonderheiten bei der „unechten“ Realteilung
- ▶ Steuerneutrale Übernahme liquider Mittel
- ▶ Behandlung negativer Kapitalkonten
- ▶ Übertragung von Wirtschaftsgütern auf (Schwester-)Personengesellschaften

Donnerstag, 7.2.2019

15.30 Uhr

Ausgewählte Fragen der Besteuerung von Mitunternehmern und Kapitalgesellschaften

Dr. Christian Levedag, LL.M.

- ▶ Besteuerung von Mitunternehmen
 - Wirkung der Gewerbesteueranrechnung (§ 35 EStG) beim Gesellschafterwechsel
 - Einstöckige Personengesellschaften
 - Mehrstöckige Personengesellschaften
 - Behandlung von Ausgleichsvereinbarungen der Mitunternehmer zu § 35 EStG
- ▶ Besteuerung der Gesellschafter von Kapitalgesellschaftern
 - Ausfall von Gesellschafterdarlehen und anderen Gesellschafter-Forderungen: Nachträgliche Anschaffungskosten bei § 17 EStG oder Veräußerungsverlust nach § 20 Abs. 2 EStG?
 - Verdeckte Einlagen in Kapitalgesellschaften: Vorrang des § 17 vor § 20 Abs. 2 EStG?
 - Aktuelle Entwicklungen zum Wahlrecht gemäß § 32d Abs. 2 Nr. 3 EStG für Beteiligungserträge

16.30 Uhr

Kaffeepause

17.00 Uhr

§ 27 KStG, gelöste und ungelöste Probleme mit dem Einlagekonto

Prof. Dr. Burkhard Binnewies

- ▶ Verwendungsreihenfolge
- ▶ Steuerrechtliche Behandlung von Auskehrungen aus dem Einlagekonto
- ▶ Zu erfassende Zuflüsse
- ▶ Bindungswirkung des Feststellungsbescheids auf Ebene der Gesellschaft
 - Keine nachträgliche Erfassung
 - Korrektur nach § 129 AO
 - Korrektur nach § 173 AO
 - Heilung einer Nichterfassung von Einlagen durch Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln
 - Heilung einer Nichterfassung von Einlagen durch Erwerb eigener Anteile
- ▶ Bedeutung der Bescheinigung gemäß § 27 Abs. 3 KStG
- ▶ Haftung der Gesellschaft für Schäden des Gesellschafters

18.00 Uhr

Diskussion

18.30 Uhr

Ausklang des ersten Tages beim Kölschen Buffet

Freitag, 8.2.2019

9.00 Uhr

§ 8c KStG und Sanierungsbesteuerung

Jochen Bürstinghaus

- ▶ Aktueller Stand der anhängigen Klageverfahren zu § 8c KStG
- ▶ Gesetzgeberische Initiativen zu § 8c KStG
- ▶ Noch offene Zweifelsfragen im BMF-Schreiben vom 28.11.2017
- ▶ Reaktivierung der Sanierungsklausel des § 8c Abs. 1a KStG durch EuGH-Urteil vom 28.06.2018
- ▶ Aktuelles zum Sanierungsgewinn i.S.d. § 3a EStG

Podiumsteilnehmer: Carsten Seßinghaus

10.15 Uhr

Internationales Steuerrecht

Prof. Dr. Jens Schönfeld

- ▶ Aktuelle Entwicklungen zur Hinzurechnungsbesteuerung
- ▶ Kapitalertragsteuer im grenzüberschreitenden Kontext – Wohin geht § 50d Abs. 3 EStG?
- ▶ Praktische Implikationen der US-Steuerreform für deutsche Investoren
- ▶ Aktuelles zum EU-Beihilfenrecht und nationalen Steuerrecht
- ▶ Übrige Auswirkungen von ATAD I und II für die Beratungspraxis

11.15 Uhr

Kaffeepause

11.45 Uhr

Tax Compliance im Unternehmen – Eine Chance der Haftungsvermeidung

Dr. Peter Talaska

- ▶ Warum ist ein TAX CMS sinnvoll?
- ▶ Grundelemente eines TAX CMS
- ▶ Herausforderungen bei Großunternehmen und Mittelstand
- ▶ Erste Erfahrungen mit der Finanzverwaltung

12.45 Uhr

Diskussion

13.00 Uhr

Ende der Tagung

Termin

[] 7. und 8. Februar 2019

9.30 – 18.30 Uhr und 9.00 – 13.00 Uhr

Marriott Hotel

Johannisstraße 76–80, 50668 Köln

Tel.: +49 221 942227-00

Seminar-Nr. 5900.19.2203.0

Abendveranstaltung

Am Abend des ersten Veranstaltungstages lädt Sie der Verlag zu einem Empfang mit Kölschem Büffet im Tagungshotel ein. Vertiefen Sie die Gespräche mit den Referenten und Teilnehmern in lockerer und entspannter Atmosphäre.

Zimmerreservierungen

Für Teilnehmer an den Kölner Tagen Unternehmenssteuerrecht 2019 steht im Tagungshotel ein begrenztes Zimmerkontingent zu einem Sonderpreis (EZ/ÜF 149,- €) zur Verfügung. Bitte nehmen Sie Ihre Reservierung direkt im Tagungshotel vor.

Teilnahmegebühr

Die Teilnahmegebühr beträgt inkl. Arbeitsunterlagen, Pausengetränken, Mittagessen und Abendveranstaltung 980,- € (zzgl. gesetzlicher Umsatzsteuer). Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie die Anmeldebestätigung und eine Rechnung.

Teilnahmebescheinigung

Sie erhalten eine Teilnahmebescheinigung über **10 Zeitstunden** zum Nachweis Ihrer Fortbildung gem. § 15 FAO.

AGB

Unsere vollständigen AGB finden Sie unter www.otto-schmidt.de/agb

AKTIONSMODUL STEUERRECHT

HERRMANN/HEUER/RAUPACH
RAU/DÜRRWÄCHTER
KAPP/EBELING
TIPKE/KRUSE
STEUERBERATER-CENTER

Aktionsmodul Steuerrecht

Jetzt 4 Wochen kostenlos testen!

5 Module. 3 Nutzer. 1 Preis.

169,- € zzgl. USt. pro Monat

ab 1.1.2019: 179,- € zzgl. USt. pro Monat

Weitere Informationen unter www.otto-schmidt-online.de

Infotelefon



Frau Angelika Horwat
hilft Ihnen gerne weiter.
0221 93738-656

[] Ich melde mich zu den Kölner Tagen Unternehmenssteuerrecht 2019 am 7. und 8. Februar 2019 an.

[] Ich abonniere Ihren kostenlosen Seminar-Newsletter via E-Mail.

Anmeldung ▶ Fax 0221 93738-969
seminare@otto-schmidt.de · www.otto-schmidt.de/seminare

1. Teilnehmer Name/Vorname

Beruf/Position

2. Teilnehmer Name/Vorname

Beruf/Position

Kanzlei/Firma

Straße

PLZ/Ort

Telefon

Fax

E-Mail

Datum/Unterschrift