

Würzburg, 22. Oktober 2020

Novum Businesscenter GmbH
Schweinfurter Straße 11
97080 Würzburg

Thema:
Quo vadis Pensionskasse?

Sehr geehrte Damen und Herren,

zu unserer **Jahreskonferenz 2020** laden wir Sie herzlich nach Würzburg ein!

Trotz der Corona-Einschränkungen haben wir uns entschieden, auch 2020 unsere Jahreskonferenz als Präsenzveranstaltung mit abzuhalten. Die großzügigen Räumlichkeiten und das erfahrene Team vom Novum Business-Center bieten die Gewähr für die Einhaltung aller Sicherheitsauflagen.

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, Aktuarien und Finanzdienstleister. Sie ergänzen sich fachlich in den verschiedenen Rechtsgebieten wie Betriebsrenten-, Arbeits-, Steuer-, Gesellschafts-, Insolvenz-, Sozialversicherungs- und Produktrecht.

Auf der praxisbezogenen Konferenz stellen wir 2020 das **Schwerpunktthema Quo vadis Pensionskasse?** vor. Viele regulierte Pensionskassen sind in den letzten Jahren in "Schieflage" geraten und haben Versorgungsanwartschaften und -Leistungen mit der Konsequenz der Einstandspflicht des Arbeitgebers gekürzt. Der Gesetzgeber hat reagiert und den Durchführungsweg teilweise unter den gesetzlichen Schutz des Pensionsversicherungsvereins (PSV) gestellt. Erfahrene Experten referieren zu wichtigen Fragestellungen der steuerlichen und arbeitsrechtlichen Optionen des Wechsels sowie des Insolvenzschutzes des Durchführungsweges der Pensionskasse und präsentieren Ihnen Lösungsansätze aus der Praxis.

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

Mit freundlichen Grüßen



Andreas Jakob
Vorstand DK bAV eG



Ralf Weisenfels
Generalbevollmächtigter DK bAV eG

DK bAV Deutsches Kompetenznetzwerk betriebliche Altersversorgung eG



AGENDA

ab 9:30 Uhr Empfang

10:15 Uhr

**Begrüßung und Vorstellung
DK bAV eG**

Ralf Weißenfels

10:30 Uhr (Praxisbericht)

**Steuerrecht im
Durchführungsweg der
Pensionskasse**

Aktuelles zur steuerlichen
Behandlung und
Möglichkeiten des
Durchführungswegwechsels
und steuerbilanzielle
Behandlung von
Versorgungsverpflichtungen
über Pensionskassen

mit Fragerunde an den
Referenten

Klaus Hartmann
Bundeszentralamt für Steuern
Referat Betriebliche
Altersversorgung, Bonn

12:00 Uhr (Praxisbericht)

**Handelsbilanzielle
Auswirkungen der möglichen
„Einstandsverpflichtungen“
des Arbeitgebers im Durch-
führungsweg der regulierten
Pensionskassen**

Welche Verpflichtung kann noch
in den Anhang, welche muss
schon in die Bilanz?

Mit Fragerunde an den
Referenten

Stefan Kuhnert
Geschäftsführer
Mensch & Kuhnert GmbH,
Blaustein

12:45 Uhr Mittagspause

13:45 Uhr (Praxisbericht)

**Handlungsbedarf zum
Wechsel des Durchfüh-
rungsweges aufgrund Subsidiär-
haftung des Arbeitgebers?**

Welche Optionen gibt es zum
Wechsel des Future-Service
und des Past-Service? Welche
betriebsrentenrechtlichen
Fallstricke sind zu beachten?
Liegt ein Eingriff in die vom BAG
vorgegebenen
Besitzstandsstufen vor?

Mit Fragerunde an den
Referenten

Dr. Peter A. Doetsch
Spezialkanzlei für betriebliche
Altersversorgung, Vergütung und
Konfliktlösung, Wiesbaden

15:00 Uhr Kaffeepause

15:30 Podiumsdiskussion

**Verbleib in der oder Wechsel
aus der Pensionskasse?**

**Dr. Peter A. Doetsch
Klaus Hartmann
Stefan Kuhnert
Franz Ostermayer**

Moderation Frank Kontz

**16:15 Uhr
Zusammenfassung**

**16:30 Uhr
Come together**

**Informationen aus erster Hand
von erfahrenen Experten der
bAV**



Klaus Hartmann

Nach Tätigkeit im Bereich Finanzverwaltung in Bayern und Sachsen begleitete Diplom-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.

Beitrag zur DK bAV Jahreskonferenz 2020: Bilanzierung und Steuerrecht im Durchführungsweg der Pensionskasse

Aktuelles zur steuerlichen Behandlung und Möglichkeiten des Durchführungswegwechsels und Bilanzierung bei Versorgungsverpflichtungen über Pensionskassen mit Fragerunde an den Referenten



Dr. Peter Doetsch

Rechtsanwalt Dr. Peter Doetsch ist Inhaber der Spezialkanzlei für betriebliche Altersversorgung, Vergütung und Konfliktlösung Dr. Peter Doetsch in Wiesbaden. Er ist Dozent für bAV, Herausgeber und Autor verschiedener Fachbücher zur bAV und war vor seiner selbständigen Tätigkeit u. a. Geschäftsführer von Mercer Deutschland und Vorstand einer großen Pensionskasse.

Beitrag zur DK bAV Jahreskonferenz 2020:

Handlungsbedarf zum Wechsel des Durchführungsweges aufgrund Subsidiärhaftung des Arbeitgebers?

Welche Optionen gibt es zum Wechsel des Future-Service und des Past-Service? Welche betriebsrentenrechtlichen Fallstricke sind zu beachten? Liegt ein Eingriff in die vom BAG vorgegebenen Besitzstandsstufen vor? Mit Fragerunde an den Referenten.



Stefan Kuhnert

Stefan Kuhnert ist Diplom-Wirtschaftsmathematiker, Aktuar DAV, Versicherungsmathematischer Sachverständiger IVS, öffentlich bestellter und vereidigter Sachverständiger für die Versicherungsmathematik der betrieblichen Altersversorgung und Gesellschafter-Geschäftsführer der Mensch & Kuhnert GmbH, Mitglied der DKbAV eG.

Beitrag zur DK bAV Jahreskonferenz 2020: Handelsbilanzielle Auswirkungen der möglichen

**„Einstandsverpflichtungen“
des Arbeitgebers im Durchführungsweg
der regulierten Pensionskassen Welche
Verpflichtung kann noch in den Anhang,
welche muss schon in die Bilanz? Mit
Fragerunde an den Referenten.**



Frank J. Kontz

Dipl.-Betriebswirt (BA), Betriebswirt bAV (FH), seit 2001 freiberuflicher Inhaber der Kanzlei Consulting 1964, ist als Sachverständiger beratend in allen Bereichen der betrieblichen Altersversorgung tätig und Mitglied der DKbAV eG.



Franz Ostermayer

Franz Ostermayer ist Wirtschaftsprüfer, Steuerberater und Partner der SPITZWEG Partnerschaft, Mitglied und Aufsichtsrat der DKbAV eG.

Er ist im Bereich der Gestaltungsberatung tätig, d. h. an der Schnittstelle zwischen Steuer- und Gesellschaftsrecht.

**Informationen aus erster Hand
von erfahrenen Experten der
bAV**



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 30.09.2020 sind 50 %, im Falle der Absage nach dem 15.10.2020 sind 100 % der Teilnahmegebühr als Stornierungsgebühr fällig, sofern kein Ersatzteilnehmer benannt wird. Für den Fall der kurzfristigen Absage durch den Veranstalter wird die bereits gezahlte Teilnahmegebühr vollständig erstattet.
- ICH HABE NOCH FRAGEN ZUM SEMINAR, BITTE RUFEN SIE MICH AN.
- ICH HABE DERZEIT LEIDER KEINE MÖGLICHKEIT ZUR TEILNahme.
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: 349,00 € INKL. 16 % MWST.
DIE TEILNAHMEGEBÜHR IST AM 30.09.2020 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