

# DK bAV JAHRESKONFERENZ 2020

## EINLADUNG



**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 Pensionssicherungsvereins (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 Weißenfels  
Generalbevollmächtigter DK bAV eG

**DK bAV Deutsches Kompetenznetzwerk betriebliche Altersversorgung eG**

# DK bAV JAHRESKONFERENZ 2020

## AGENDA



**DK bAV®**  
Deutsches Kompetenznetzwerk  
betriebliche Altersversorgung eG

**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 Durchführungs-  
weges 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  
Altersvorsorge + 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 Tätigkeiten im Bereich der 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 Altersvorsorge + Konfliktlösung 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**

# DKbAV JAHRESKONFERENZ 2020



**DK bAV®**  
Deutsches Kompetenznetzwerk  
betriebliche Altersversorgung eG

## 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](http://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](mailto:info@dkbav.de)