

Die Organschaft 2015

DIE LEUCHTTURM-VERANSTALTUNG FÜR STEUERPRAKTIKER

Ausgewählte Themen:

- Bilanzierungsfehler und Heilungsmöglichkeiten
- Gesonderte Feststellung des Zurechnungseinkommens
- Schachtelprivilegierung im gewerbesteuerlichen Organkreis
- Stille Gesellschaft und Organschaft
- Grenzüberschreitende Organschaft

Ihre Referenten aus Verwaltung, Rechtsprechung, Beratung und Praxis:



Prof. Dr.
Dietmar Gosch,
Vorsitzender Richter
des I. Senats am
Bundesfinanzhof

Vorsitz:

Prof. Dr. Thomas Rödler,
Flick Gocke Schaumburg



LRD Ulrich Breier,
Finanzamt für Groß- und
Konzernbetriebsprüfung
Bonn



ORR'in Anita Kiontke



ORR'in Alexandra Pung,
Landesamt für Finanzen
Rheinland-Pfalz



Dr. Sebastian Benz,
Linklaters



Peter Carstens,
Otto Group



Thomas Ramer,
Siemens



Prof. Dr. Jochen Vetter,
Hengeler Mueller



Volker Schmidt-
Fehrenbacher,
Vodafone



Markus Suchanek,
Warth & Klein Grant
Thornton



+ Frühsport und Out-of-the-Box-Vortrag
von und mit Marathonläuferin Claudia Dreher

Organschaft: Alles in Bewegung

Das Änderungskarussell rund um die Organschaft hat wieder volle Fahrt aufgenommen. Das Urteil zur Schachtelprivilegierung im gewerbsteuerlichen Organkreis, Unsicherheiten bei der gesonderten Feststellung bei Organschaft sowie Bilanzierungsfehler und deren Heilung sind nur drei Themen, die für die Praxis besonders interessant sind.

Erfahren Sie auf unserer Jahrestagung den aktuellen Stand und diskutieren Sie die Auswirkungen mit hochkarätigen Referenten sowie dem Fachpublikum.

Das macht diese Jahrestagung aus

1. REFERENTENMIX: Es sprechen für Sie Experten aus Verwaltung, Rechtsprechung, Beratung und Praxis. So erhalten Sie einen Überblick über die unterschiedlichen Sichtweisen und können sicher sein, dass alle relevanten Neuerungen abgedeckt sind.

2. FACHLICHE TIEFE: Die Referenten dieser Jahrestagung sind Experten der ertragsteuerlichen Organschaft und die Vorträge gehen ins Detail. Hier nutzen Sie Ihre Zeit effizient.

3. DISKUSSIONEN: Wir haben ausreichend Zeit für Ihre Fragen vorgesehen. Die intensiven Diskussionen sind ein besonderes Merkmal dieser Veranstaltung.

4. AUSTAUSCH: Nutzen Sie die Pausen, die Abendveranstaltung oder – neu in diesem Jahr – auch den Frühspport, um sich mit Fachkollegen auszutauschen.

5. PRAXISNÄHE: Neben der Aktualität legen wir bei der Programmgestaltung besonderen Wert auf die Praxisrelevanz der Vortragsthemen.



Qualität, auf die Sie sich verlassen können

Die Veranstaltung erhält Jahr für Jahr Bestnoten in der Teilnehmerbeurteilung. Zum Beispiel wurde die Veranstaltung im vergangenen Jahr mit der **Note 1,6** beurteilt.

Die Jahrestagung ist konzipiert für

Geschäftsführer, Leiter und leitende Mitarbeiter aus den Bereichen:

- Steuern
- Finanz- und Rechnungswesen
- Recht
- M&A

sowie Wirtschaftsprüfer, Steuerberater, Rechtsanwälte und Notare



Kostenloser Tagungsbericht

Einen ersten Eindruck können Sie mit dem kostenlosen Download des Tagungsberichtes der Jahrestagung 2014 gewinnen. Diesen finden Sie unter:

www.euroforum.de/organschaft

Montag, 28. September 2015

9.15 – 9.45

Empfang mit Kaffee und Tee
Ausgabe der Tagungsunterlagen

9.45 – 10.00

Einführung durch den Vorsitzenden

Prof. Dr. Thomas Rödder, Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, Partner,
Flick Gocke Schaumburg, Honorarprofessor an der Universität zu Köln

10.00 – 11.00

Aktuelle gesellschaftsrechtliche Aspekte von Gewinnabführungsverträgen

- Aktuelle gesellschaftsrechtliche Entwicklungen
- Gesellschaftsrechtliche Wirksamkeitsvoraussetzungen für GAV
- Besonderheiten bei börsennotierten Gesellschaften
- Gesellschaftsrechtliche Anforderungen an den Inhalt von GAV
- Gesellschaftsrechtliche Probleme bei der Vertragsbeendigung

Prof. Dr. Jochen Vetter, Rechtsanwalt, Partner,
Hengeler Mueller Rechtsanwälte

11.00 – 11.15

Diskussion und Fragen an den Referenten

11.15 – 11.45

Pause mit Kaffee und Tee

11.45 – 12.30

Gewinnabführungsvertrag – Neue Entwicklungen

- Durchführung des GAV
- Mindestlaufzeit
- Kündigung aus wichtigem Grund
- Verlustübernahme

ORR'in Alexandra Pung, Referentin für Körperschaft- und
Gewerbesteuer, für das Umwandlungs- sowie für das Internationale
Steuerrecht, Landesamt für Finanzen Rheinland-Pfalz

12.30 – 12.45

Diskussion und Fragen an die Referentin

12.45 – 13.30

Rechtsprechung im Überblick, u. a.:

- Rückblick: Der „wichtige Kündigungsgrund“ (BFH I R 45/12)
 - Gewerbesteuerrechtlicher Organkreis:
 - „Volles“ Schachtelprivileg (BFH I R 39/14)
 - Keine erweiterte Kürzung (BFH IV R 9/11)
 - Hinzurechnung statt Organschaft? (BFH I R 30/13)
 - „SCA“ und die Seitwärtsorganschaft (EuGH C-40/13)
 - Ausblick: Derzeit anhängige Revisionen
- Prof. Dr. Dietmar Gosch**, Vorsitzender Richter
des I. Senats am Bundesfinanzhof

13.30 – 13.45

Diskussion und Fragen an den Referenten

13.45 – 15.00

Gemeinsames Mittagessen

BESONDERS PRAXISRELEVANT!

15.00 – 15.45

Bilanzierungsfehler und deren Heilung nach der kleinen Organschaftsreform in der Praxis der Betriebsprüfung

- Vorliegen eines fehlerhaften Bilanzansatzes
 - Bedeutung und Reichweite des subjektiven Fehlerbegriffs
 - Verstöße gegen gesellschaftsrechtliche Vorschriften
 - Verstöße gegen körperschaftsteuerliche Vorschriften

- Berichtigungspflicht nach Beanstandung
 - Form und Rechtsnatur der Beanstandung
 - Zeitliche Fragen
 - Bedeutung von Rechtsbehelfs- und Klageverfahren

- Folgen der Unmöglichkeit der handelsrechtlichen Korrektur
LRD Ulrich Breier, Finanzamt für Groß- und Konzernbetriebsprüfung
Bonn

15.45 – 16.00

Diskussion und Fragen an den Referenten

16.00 – 16.30

Pause mit Kaffee und Tee

TOP-AKTUELL!

16.30 – 17.00

Schachtelprivilegierung im gewerbesteuerlichen Organkreis

- Rechtlicher Rahmen
- Das BFH-Urteil vom 17.12.2014 – I R 39/14
- Mögliche Reaktionen des Gesetzgebers
ORR'in Anita Kiontke

17.00 – 17.30

Stille Gesellschaft und Organschaft

- Typisch und atypisch stille Gesellschaften
- Kann eine atypisch stille Gesellschaft Organträgerin sein?
- Kann eine GmbH, an der eine atypisch stille Beteiligung besteht, Organgesellschaft oder Organträgerin sein?
ORR'in Anita Kiontke

17.30 – 17.45

Abschlussdiskussion erster Tag

TEILNEHMER DER DISKUSSIONEN DES TAGES:



Peter Carstens, Direktor Konzern-Steuern, Otto Group (in Absprache)
Volker Schmidt-Fehrenbacher, Leiter Steuern, Vodafone GmbH

17.45

Ende des ersten Tages

Montag, 28. September 2015

18.30

Abendveranstaltung

Direkt an der Elbmeile, zwischen Fischmarkt und dem Cruise Center Altona befindet sich das Ziel unserer diesjährigen Abendveranstaltung: Das Restaurant „Das Seepferdchen am Hafen“.

Erleben Sie in einer ehemaligen Lagerhalle des Alten Fischmarktes das besondere Flair der Elbmeile und vertiefen Sie die Gespräche des Tages.



Dienstag, 29. September 2015

7.30 – 8.30



Frühsport mit Claudia Dreher

„Morgenstund' hat Gold im Mund“ – so soll auch Ihr Tag bei dieser Veranstaltung starten. Daher nutzen wir die Lage des Hotels in der Nähe der Alster und bieten Ihnen einen gemeinsamen

morgentlichen Lauf direkt am Wasser entlang an. Die dreifache Gewinnerin des Köln-Marathons Claudia Dreher begleitet Sie. Egal, ob Sie Ihre Laufschuhe nur gelegentlich schnüren oder Profi sind, wir haben für jeden die passende Strecke im Gepäck.



9.10 – 9.15

Begrüßung durch den Vorsitzenden

Prof. Dr. Thomas Rödder

9.15 – 10.00

Grenzüberschreitende Organschaft

- Neuigkeiten zur grenzüberschreitenden Zurechnung von Einkommen
 - Fallstricke der § 14 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 und Nr. 5 KStG: vollständige oder partielle Unwirksamkeit der Organschaft als Rechtsfolge
 - Zuordnung der Organgesellschaftsbeteiligung zur inländischen Betriebsstätte: „klassischer“ Ansatz, Authorized OECD Approach, Drittstaatenansatz
 - Auswirkungen der BMF-Schreiben zur Anwendung von DBA auf Personengesellschaften und zu § 50i EStG
- Dr. Sebastian Benz, Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht, Partner, Linklaters LLP

10.00 – 10.15

Diskussion und Fragen an den Referenten

DER BLICK VON AUSSEN

10.15 – 11.00

Die Kraft des Sports – auch für Ihren Arbeitsalltag

Claudia Dreher, Marathonläuferin, dynavia GmbH

11.00 – 11.30

Pause mit Kaffee und Tee

11.30 – 12.00

Treuhand-KG und Organschaft

- Organschaftsähnliche Wirkung der Treuhand-KG
 - Organschaftliche Anbindung einer durch die Treuhand-KG gehaltenen Kapitalgesellschaftsbeteiligung
 - Zivilrechtliche Möglichkeiten der Vertragspartner des Gewinnabführungsvertrags
 - Treugeber als Organträger
- Markus Suchanek, Steuerberater, Partner, Warth & Klein Grant Thornton

12.00 – 12.30

Organschaft und § 8c KStG

- Rechtsfolgen des § 8c KStG in der Organschaft
 - Anwendung der Stille-Reserven-Klausel bei Organschaft
 - Insbesondere: Gewerbesteuerliche Organschaft und Zinsschranke
- Markus Suchanek

TOP-AKTUELL!

12.30 – 13.15

Gesonderte Feststellung bei Organschaft – aktuelle Entwicklungen

- Inhalt und Umfang der gesonderten Feststellung
 - Wirkungen der gesonderten Feststellung
 - Erklärungspflichten/Zuständiges Finanzamt
- ORR'in Alexandra Pung

13.15 – 13.30

Abschlussdiskussion

TEILNEHMER DER DISKUSSIONEN:



Thomas Ramer, Steuerberater, Controlling and Finance, Taxes, Siemens AG

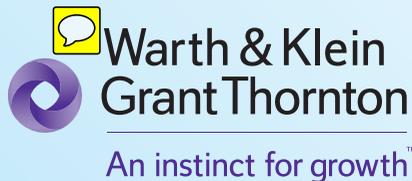
13.30 – 14.30

Ausklang bei einem gemeinsamen Imbiss

14.30

Ende der 19. Jahrestagung Organschaft

Förderer der Jahrestagung



Warth & Klein Grant Thornton zählt mit ~~und~~ **700** Mitarbeitern zu den größten partnerschaftlich geführten deutschen Wirtschaftsprüfungsgesellschaften. Wir betreuen Unternehmen und Institutionen aus nahezu allen Branchen sowie private Vermögensinhaber. Unsere Services umfassen Wirtschaftsprüfung, Steuerberatung, Corporate Finance & Advisory Services sowie Private Finance. Als deutsche Mitgliedsfirma des internationalen Netzwerks Grant Thornton können wir Mandanten auch bei grenzüberschreitenden Aktivitäten eine optimale Betreuung bieten.

Warth & Klein Grant Thornton AG
Rosenstraße 47 | 40479 Düsseldorf | www.wkgt.com

INFOLINE

+49 (0)2 11. 96 86–35 77

Haben Sie Fragen zu dieser Veranstaltung?
Wir helfen Ihnen gerne weiter.

Kundenberatung und Anmeldung



Britta Nogueiras
Kundenberatung/Vertrieb
anmeldung@euroforum.com



Inhalt und Konzeption
Dipl.-Kffr. Janina Schabelon
Senior-Konferenz-Managerin
janina.schabelon@euroforum.com

Sponsoring und Ausstellung:

Haben Sie Interesse an Möglichkeiten zu Sponsoring und Ausstellung? Für nähere Informationen steht Ihnen gerne zur Verfügung:



Annette Schwartze
Senior-Sales-Managerin
Telefon: +49 (0)2 11.96 86–37 34
Telefax: +49 (0)2 11.96 86–47 34
annette.schwartze@euroforum.com

Teilnehmerstimmen 2014

*„Gute Mischung
aus Theorie und
Praxis“*

*„Perfekte Veranstaltung,
um Organschaften
auf den aktuellen Stand
zu bringen“*

*„Kompetentes
Podium und versiertes
Auditorium“*

*„Aktuelle gesetzliche
Entwicklungen werden vorgestellt
und auf hohem Niveau aus
unterschiedlichen Blickwinkeln
diskutiert“*

*„Ein Muss für
Steuerberater von
Organschaften“*





Ihr persönlicher
Anmeldecode

5 gute Gründe für Ihre Teilnahme:

1. Referentenmix
2. Fachliche Tiefe
3. Kontroverse Diskussionen
4. Fach-Austausch
5. Praxisnähe

19. EUROFORUM-JAHRESTAGUNG

Die Organschaft 2015

DIE LEUCHTTURM-VERANSTALTUNG FÜR STEUERPRAKTIKER

28. und 29. September 2015, Hamburg



Inklusive aktueller Entwicklungen
zur Schachtelprivilegierung und
zur gesonderten Feststellung des
Zurechnungseinkommens



www.euroforum.de/anmeldung/p1106866

E-Mail: anmeldung@euroforum.com

Telefon: +49 (0)2 11.9686-35 77

Jetzt
bequem
online
anmelden

Preise	Sparen Sie € 100,-	
	Anmeldung bis 17. Juli 2015	Anmeldung ab 18. Juli 2015
Die Organschaft 2015 [P1106866M012] am 28. und 29. September 2015	€ 1.949,-*	€ 2.049,-*

* p.P. zzgl. MwSt.

IHR PLUS

- Sie können jederzeit ohne zusätzliche Kosten einen Ersatzteilnehmer benennen.
- Im Preis sind ausführliche Tagungsunterlagen enthalten.

SIE KÖNNEN NICHT TEILNEHMEN?

Die Tagungsunterlagen sind 14 Tage nach der Veranstaltung zum Preis von € 399,-* erhältlich.
[Telefonische Bestellung: +49 (0)2 11.96 86-35 77]

Unsere ausführlichen Teilnahmebedingungen finden sie unter: www.euroforum.de/agb

Abonnieren Sie den kostenlosen E-Mail-Newsletter mit den aktuellen Veranstaltungsterminen zu Steuerthemen.
www.euroforum.de/newsletter

IHR TAGUNGSHOTEL

Barceló Hotel Hamburg,
Ferdinandstraße 15, 20095 Hamburg,
Telefon: +49 (40) 226 362-0

Im Tagungshotel steht Ihnen ein begrenztes Zimmerkontingent zum ermäßigten Preis zur Verfügung. Bitte nehmen Sie die Zimmerreservierung direkt im Hotel unter dem Stichwort „EUROFORUM-Veranstaltung“ vor.

Adresse aktualisieren?

Wir nehmen Ihre Adressänderung gerne telefonisch oder per E-Mail auf. Telefon: +49 (0)2 11.96 86-33 33
E-Mail: info@euroforum.com

DATENSCHUTZINFORMATION. Die EUROFORUM Deutschland SE verwendet die im Rahmen der Bestellung und Nutzung unseres Angebotes erhobenen Daten in den geltenden rechtlichen Grenzen zum Zweck der Durchführung unserer Leistungen und um Ihnen postalisch Informationen über weitere Angebote von uns sowie unseren Partner- oder Konzernunternehmen zukommen zu lassen. Wenn Sie unser Kunde sind, informieren wir Sie außerdem in den geltenden rechtlichen Grenzen per E-Mail über unsere Angebote, die den vorher von Ihnen genutzten Leistungen ähnlich sind. Soweit im Rahmen der Verwendung der Daten eine Übermittlung in Länder ohne angemessenes Datenschutzniveau erfolgt, schaffen wir ausreichende Garantien zum Schutz der Daten. Außerdem verwenden wir Ihre Daten, soweit Sie uns hierfür eine Einwilligung erteilt haben. Sie können der Nutzung Ihrer Daten für Zwecke der Werbung oder der Ansprache per E-Mail oder Telefax jederzeit gegenüber der EUROFORUM Deutschland SE, Postfach 11 12 34, 40512 Düsseldorf widersprechen.

www.euroforum.de/organschaft

[www.twitter.com/finance_live](https://twitter.com/finance_live) www.facebook.com/euroforum.de www.euroforum.de/news