

## PROFESSIONELLES

# CTA-MANAGEMENT

### DAS EXPERTENTEAM:

- **Niclas Bamberg**, Leiter Altersversorgung, TÜV Nord
- **Christian Freiherr von Buddenbrock**, Rechtsanwalt und **Sebastian Zajons**, Steuerberater, BEITEN BURKHARDT
- **Michael Busack**, Geschäftsführender Gesellschafter, Absolut Research
- **Reinhard Golenia**, Steuerprüfung und -erklärung, Volkswagen
- **Reinhold Haas**, Mitglied des Vorstandes, TÜV SÜD Pension Trust
- **Dr. Martin Haisch**, Partner, Dechert
- **Andreas Johannleweling**, Head of Pension Assessment Group, KPMG
- **Bernd Klemm**, Partner, Head of Pensions Germany, Hogan Lovells International
- **Dr. Manuel Lorenz**, Partner, Anwaltssozietät Baker & McKenzie
- **Ulrich Mix**, Vorstand, KarstadtQuelle Mitarbeitertrust; Geschäftsführer, Deutsche Pension Group
- **Dr. Otmar Stüpp**, Aktuar, Partner, Deutsche Pension Group; Geschäftsführer, Deutsche Pensions Consulting
- **Andreas Wonnenberg**, Head of Benefit & Funding Solutions, Aon Hewitt Consulting

Mehr Interaktion, mehr  
Inspiration durch moderne  
Konferenzbausteine!

### KERNPUNKTE:

- Pensionsverpflichtungen im Niedrigzinsumfeld
- Rechtliche, bilanzielle und steuerliche Knackpunkte
- Governance, Prozess- und Administrationssteuerung
- Prozess- und Administrationssteuerung
- Insolvenzversicherung
- Implementierung risikokontrollierter Kapitalanlagestrategien

**+** EINFÜHRUNGSWORKSHOP: 12. NOVEMBER 2014

SEPARAT BUCHBAR

## Das CTA von A-Z

### THEMEN:

Rechtliche und bilanzielle Rahmenbedingungen,  
Administration, Einführung in das Kapitalanlagenmanagement

### Referenten:

**Andreas Wonnenberg**, Aon Hewitt Consulting,  
**Dr. Friedemann Lucius**, Heubeck AG,  
**Thomas Huth**, DB Advisors

8.45–9.30

Empfang mit Kaffee und Tee  
Ausgabe der Tagungsunterlagen

9.30–9.40

Begrüßung durch den Moderator:

**Ulrich Mix**, Vorstand, KarstadtQuelle Mitarbeitertrust e. V.;  
**Geschäftsführer**, Deutsche Pension Group

### Bilanz- und steuerrechtliche Spezialfragen beim CTA

9.40–10.10

#### Bewertung von Pensionsverpflichtungen im Niedrigzinsumfeld

- Konsequenzen des Niedrigzinses für die Bewertung
- Auswirkungen auf Eigenkapital und Unternehmensergebnis
- Bilanzpolitische Handlungsmöglichkeiten

**Andreas Johannleweling**, Head of Pension Assessment Group, KPMG

10.10–10.40

#### Konsequenzen der Niedrigzinsphase für Pensionsverpflichtungen

- Auswirkungen von sinkendem Rechnungszins auf die Höhe der Pensionsrückstellungen in den einzelnen Bilanzarten (HGB und IFRS)
  - Mittelbare Folgewirkungen auf unternehmensrelevante Kennzahlen
  - Konzept zur Sicherung von ausreichendem Eigenkapital und Liquidität
  - Zu berücksichtigende Maßnahmen im CTA-Management
- Niclas Bamberg**, Leiter Altersversorgung,  
TÜV Nord Service GmbH & Co KG

10.40–10.50 Diskussion

10.50–11.20 Pause mit Kaffee und Tee, **Speakers Corner**

11.20–11.50

#### Steuerliche Besonderheiten beim CTA

- Treuhandverhältnis
  - Zurechnungen bei Treuhänder und Treugeber
  - Latente Steuern bei Fondsanlage
- Reinhard Golenia**, Steuerprüfung und -erklärung, Volkswagen AG

### Governance, Administration, Prozessgestaltung für CTAs

11.50–12.20

#### Governance-Strukturen im TÜV SÜD Pension Trust

- Satzung Pension Trust
  - CTA-Vertrag
  - Prozeßbeschreibung Governance für Kapitalanlagen im PT
  - Prozeßbeschreibung Finanzmarkt-Risikostrategie
  - Geschäftsordnung für den Vorstand PT
  - Geschäftsordnung für den Anlageausschuß
  - Aufgabenteilungsplan zwischen Vorstand PT und Anlageausschuß
  - Notfallplan
- Reinhold Haas**, Mitglied des Vorstandes,  
TÜV SÜD Pension Trust e.V.

12.20–12.50

#### Rechtliche Fragen bei Investitionen des CTA in illiquide Assets

- Welche Assets dürfen gehalten werden?
  - Wesentliche Gestaltungsaspekte
  - Due Diligence und Haftung
  - Strukturierung des Erwerbsvorgangs
- Dr. Manuel Lorenz**, LL.M., Rechtsanwalt und Solicitor  
(England & Wales), Partner und Leiter des Bereichs Kapitalmarktrecht  
Deutschland, Anwaltssozietät Baker & McKenzie

12.50–13.05 Diskussion

13.05–14.30 Gemeinsames Mittagessen, **Speakers Corner**

14.30–15.30

#### IDEENFABRIK

In diesem Rahmen erarbeiten Referenten und Teilnehmer gemeinsam Konzepte und Ideen für effiziente Governance-Strukturen und -Prozesse im CTA

Moderation: **Andreas Wonnberg** und **Ulrich Mix**

Die erarbeiteten Ideen werden festgehalten und den Teilnehmern nach der Konferenz zur Verfügung gestellt.

### Das CTA im M&A-Prozess

15.30–16.00

#### Vorteilhaftigkeit von CTA-/Pensionsfonds-Konstruktionen für den Transaktionserfolg

- Das Zusammenspiel von CTA und Pensionsfonds
  - Betriebswirtschaftliche Vorteilhaftigkeit dieser Konstruktionen im Rahmen von M&A-Transaktionen
- Christian Freiherr von Buddenbrock**, Rechtsanwalt und **Sebastian Zajons**, Steuerberater, BEITEN BURKHARDT

16.00–16.10 Diskussion

16.10–16.40 Pause mit Kaffee und Tee, **Speakers Corner**

16.40–17.30

#### PODIUMSDISKUSSION

#### Auswirkungen aktueller Rechtsprechung sowie arbeits- und steuerrechtlicher Reformbestrebungen in der bAV auf das CTA-Management

Einführung: **Christian Freiherr von Buddenbrock**

Moderation: **Ulrich Mix**

Mitwirkende:

- **Christian Freiherr von Buddenbrock**
- **Niclas Bamberg**

17.30 Ende des ersten Konferenztages

18.00 Abendveranstaltung

Ein vergnüglicher Abend mit Abendessen und Apfelwein in einer typischen Apfelweinwirtschaft in Frankfurt Sachsenhausen erwartet Sie.

