

# DIE ORGANSCHAFT

DIE LEUCHTTURM-VERANSTALTUNG  
FÜR ORGANSCHAFTSEXPERTEN

**2016**

Ihre Referenten aus Verwaltung,  
Rechtsprechung, Beratung und Praxis:



**Vorsitz:**  
**Prof. Dr. Thomas Rödder,**  
Flick Gocke Schaumburg



**Dr. Sebastian Benz,** Linklaters LLP | **Dr. Christian Dorenkamp,** Deutsche Telekom AG | **Dr. Carsten Heinz,** Noerr LLP |  
**Dr. Bernhard Liekenbrock,** Flick Gocke Schaumburg | **Dr. Stefan Maunz,** KÜFFNER MAUNZ LANGER ZUGMAIER



**MDgt Dr. Rolf Möhlenbrock,** Bundesministerium der Finanzen | **ORR'in Alexandra Pung,** Landesamt für Steuern Rheinland-Pfalz |  
**Dr. Matthias Scheifele,** Hengeler Mueller | **Dr. Michael Schwenke,** Bundesfinanzhof | **Markus Suchanek,** Warth & Klein Grant Thornton



Mittwoch, 14. September 2016

## Ihr einzigartiges Update rund um die Organschaft

Bereits zum 20. Mal treffen sich Experten aus Finanzverwaltung, Rechtsprechung, Beratung und Unternehmenspraxis zur Diskussion aktueller Entwicklungen rund um die ertragsteuerliche Organschaft. Ob der Dauerbrenner GAV, der aktuelle Ref-E zum BEPS-Umsetzungsgesetz oder die optimale Strukturierung bei Umwandlungen – wir informieren Sie fachlich fundiert und mit klarem thematischen Fokus.

## Ihre Vorteile auf einen Blick:

- ▶ **Optimaler Referentenmix** für Ihr umfassendes Wissensupdate.
- ▶ **Expertengespräche auf und neben der Bühne** – unsere Referenten sind auch in der Pause für Sie ansprechbar.
- ▶ **Ausgezeichnete Qualität** – Note 1,6 in 2014 und 2015
- ▶ **Steuerprofis auch im Publikum** – der hochkarätige und informierte Teilnehmerkreis ist Garant für spannende Diskussionen.
- ▶ **Inhaltliche Fokussierung auf Ihr Spezialgebiet** – 1,5 Tage Zeitinvestment, die sich lohnen.
- ▶ **Ausführliche Tagungsdokumentationen und digitaler Download** – Ihr wertvolles Nachschlagewerk für den Arbeitsalltag.



## Kostenloser Tagungsbericht

Überzeugen Sie sich mit dem ausführlichen Tagungsbericht der Jahrestagung 2015 von der fachlichen Tiefe unserer Veranstaltung. Für Sie zum Download unter: [www.euroforum.de/organschaft](http://www.euroforum.de/organschaft)

9.30 – 9.40

### Begrüßung durch EUROFORUM und den Vorsitzenden

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



### CO-KOMMENTATOREN

Dr. Christian Dorenkamp,  
Senior Vice President Group Tax, Deutsche Telekom AG  
MDgt Dr. Rolf Möhlenbrock,  
Bundesministerium der Finanzen

9.40 – 10.00

### FINANZVERWALTUNG AKTUELL

#### Organschaftsrelevante Änderungen im Ref-E des BEPS-Umsetzungsgesetzes

MDgt Dr. Rolf Möhlenbrock, Bundesministerium der Finanzen



10.00 – 10.15 Diskussion und Fragen

## FOKUS GEWINNABFÜHRUNGSVERTRAG

10.15 – 11.15

### Schnittstellen zum Gesellschaftsrecht

- Grenzüberschreitender Gewinnabführungsvertrag
- Gewinnabführungsvertrag zwischen Schwestergesellschaften
- Begründung von Gewinnabführungsverträgen: verzögerte Eintragung durch Verschulden des Registergerichts
- Gewinnabführung und Ausschüttungssperren am Beispiel von § 253 Abs. 6 und § 272 Abs. 5 HGB
- Aktuelles zur Beendigung von Gewinnabführungsverträgen

Dr. Matthias Scheifele, Rechtsanwalt, Steuerberater, Partner, Hengeler Mueller Partnerschaft von Rechtsanwälten



11.15 – 11.30 Diskussion und Fragen

11.30 – 12.00 Pause mit Kaffee und Tee

Nutzen Sie den Austausch mit  
Teilnehmern & Referenten!



12.00 – 13.30

### FINANZVERWALTUNG AKTUELL

#### Gewinnabführungsvertrag – Neue Entwicklungen

- Billigkeitsmaßnahmen bei verspäteter Registereintragung?
- Tatsächliche Durchführung des GAV
- Mindestvertragsdauer
- Gilt die Mindestlaufzeit auch für andere Organschaftsvoraussetzungen?
- Vorzeitige Beendigung des GAV aus wichtigem Grund

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



13.30 – 13.45

Diskussion und Fragen

13.45 – 14.45

Gemeinsames Mittagessen

## UMWANDLUNG, UMSTRUKTURIERUNGEN UND M&A-TRANSAKTIONEN

14.45 - 15.30

#### Umwandlung und Organschaft

- Umwandlung von Organträger-Personengesellschaften
- Billigkeitsanträge nach dem Umwandlungssteuererlass
- Behandlung von Ausgleichsposten bei Umwandlungen
- Rückwirkung und Zurechnung zu einer inländischen Betriebsstätte des Organträgers
- Rückwirkung und Mindestlaufzeit

Dr. **Sebastian Benz**, Rechtsanwalt,  
Fachanwalt für Steuerrecht, Partner, Linklaters LLP



15.30 – 15.45

Diskussion und Fragen

15.45 – 16.15

Pause mit Kaffee und Tee

Nutzen Sie den Austausch mit  
Teilnehmern & Referenten!

16.15 – 17.00

#### Organschaft und M&A-Transaktionen

- §73 AO und Haftung
- Beendigung aus wichtigem Grund  
(BFH-Rechtsprechung vs. FG-Rechtsprechung)
- Sicherstellung der tatsächlichen Durchführung  
(Aufrechnung/Nichtaufrechnung, nach Beendigung etc.)
- Durchführung und Strukturierung in der Krise  
(Werthaltigkeit)
- § 8c KStG
- Vertragliche Gestaltungen

Dr. **Carsten Heinz**, Steuerberater, Partner, Noerr LLP



17.00 – 17.15

Diskussion und Fragen

17.15 – 18.00

#### Die umsatzsteuerliche Organschaft im Umbruch

- Maßgebliche Änderungen durch die Rechtsprechung  
und Reaktion der Finanzverwaltung
- Mögliche Änderungen durch den deutschen Gesetzgeber  
und auf EU-Ebene
- Auswirkungen auf die Praxis

Dr. **Stefan Maunz**, Rechtsanwalt, Steuerberater, Fachanwalt  
für Steuerrecht, Partner, KÜFFNER MAUNZ LANGER ZUGMAIER  
Rechtsanwaltsgesellschaft mbH



18.00 – 18.15

Abschlussdiskussion und Fragen

18.15

Ende des ersten Veranstaltungstages

Ab 19.00

#### 20 Jahre EUROFORUM- Jahrestagung „Die Organschaft“ – Feiern Sie mit uns!

Im Anschluss an den  
ersten Veranstaltung-  
tag laden wir Sie herzlich  
zu einem gemeinsamen  
Abendessen in das Café  
de Paris ein. Nutzen Sie  
die Möglichkeit, in dieser  
Hamburger Institution Kontakte zu  
Kollegen und Referenten zu knüpfen.



8.30 – 9.00

Empfang mit Kaffee und Tee

9.00 – 9.10

### Begrüßung durch den Vorsitzenden

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



### CO-KOMMENTATOR

Dr. Christian Dorenkamp, Leiter Zentralbereich Steuern,  
Deutsche Telekom AG

9.10 – 10.00

### Aktuelle praxisrelevante Fragen zu Mehr- und Minderabführungen und zur mittelbaren Organschaft

- Mehr- und Minderabführungen im Kontext außerbilanzieller Korrekturen (insbes. Ertragszuschuss, Verlustabzugsbeschränkungen)
- Anwendung von § 8b Abs. 4 KStG auf vororganschaftliche Mehrabführungen
- Fragen im Zusammenhang mit latenten Steuereffekten
- Neue Körperschaftsteuerrichtlinien und Finanzrechtsprechung insbes. zur Auflösung von Ausgleichsposten
- Eigenkapitalwirkung von Ausgleichsposten insbes. im Kontext der Überentnahmeregelung (§ 4 Abs. 4a EStG)
- Finanzielle Eingliederung und Betriebsstättenzuordnung bei mittelbarer Organschaft

Dr. Bernhard Liekenbrock, Steuerberater, Diplom-Kaufmann,  
Flick Gocke Schaumburg



### 10.00 – 10.15 Diskussion und Fragen

10.15 – 10.45

### Handelsrechtliche Bilanzierungsfehler und tatsächliche Durchführung

- FinMin Schleswig-Holstein vom 22.2.2016 - VI 3011 - S 2770-086
- Korrektur von handelsrechtlichen Jahresabschlüssen nach IDW RS HFA 6

Markus Suchanek, Steuerberater, Partner,  
Warth & Klein Grant Thornton

10.45 – 11.05

### Brennpunkte der gewerbsteuerlichen Organschaft

- Behandlung von Schachteldividenden im Organkreis (OFD Karlsruhe vom 17.2.2016 – G142.5/50/22-St 226 und § 7a GewStG-E)
- Auswirkungen von FG Münster vom 23.9.2015 – 9 K 4074/11 G auf die Einordnung des organschaftlichen Ausgleichspostens

Markus Suchanek, Steuerberater, Partner,  
Warth & Klein Grant Thornton



### 11.05 – 11.20 Diskussion und Fragen 11.20 – 11.50 Pause mit Kaffee und Tee

11.50 – 12.40

### RECHTSPRECHUNG AKTUELL

### Aktuelle Entwicklungen in der Rechtsprechung zur Organschaft

- Neue Entwicklungen beim GAV (Vertragslaufzeiten, wichtiger Grund, tatsächliche Durchführung, Beendigungsvorschriften)
- Neue Aspekte unionsrechtlicher Beurteilungen der Organschaft

Dr. Michael Schwenke, Richter im I. Senat, Bundesfinanzhof



### 12.40 – 13.00 Abschlussdiskussion

13.00 Gemeinsames Mittagessen

14.00 Ende der 20. EUROFORUM-Jahrestagung

### Wir sprechen an:

Geschäftsführer,  
Abteilungsleiter und  
leitende Mitarbeiter aus  
den Bereichen:

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

sowie spezialisierte  
Wirtschaftsprüfer,  
Steuerberater,  
Rechtsanwälte und  
Notare.



## Wir bedanken uns bei unseren Förderern

# Noerr

Noerr ist Exzellenz und unternehmerisches Denken. Mit Teams aus starken Persönlichkeiten findet Noerr Lösungen für komplexe und anspruchsvolle Fragestellungen. Vereint durch gemeinsame Werte, haben die über 500 Berater immer das gemeinsame Ziel vor Augen: den Erfolg der Mandanten. Noerr ist als eine führende europäische Wirtschaftskanzlei auch international bestens aufgestellt: mit Büros in elf Ländern und einem weltweiten Netzwerk an befreundeten Top-Kanzleien.

Noerr LLP | Charlottenstraße 57 | 10117 Berlin | [www.noerr.com](http://www.noerr.com)



**Warth & Klein  
Grant Thornton**  
An instinct for growth™

Warth & Klein Grant Thornton zählt mit über 750 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern zu den TOP10-Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in Deutschland.

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 Firma des internationalen Netzwerks Grant Thornton bieten wir Mandanten auch bei grenzüberschreitenden Aktivitäten eine optimale Betreuung.

### Warth & Klein Grant Thornton AG

Johannstraße 39 | 40476 Düsseldorf | [www.wkgt.com](http://www.wkgt.com)

## Werden auch Sie Teil der „Organschaft 2016“

### Ihr Nutzen als Partner der Tagung

- Hochkarätige Entscheider vor Ort
- Individuelle Kundenansprache durch einen vielseitigen Marketing- und Kommunikations-Mix
- Verschiedenste Networking-Möglichkeiten

Bei Fragen zu den verschiedenen Präsentationsmöglichkeiten berät Sie gerne:



**Annette Schwartze**  
Senior-Sales-Managerin  
Tel.: +49(0)211. 9686-3734  
[annette.schwartze@euroforum.com](mailto:annette.schwartze@euroforum.com)

## Teilnehmerstimmen 2015

### Wertvoll für die Praxis.

Angelika Kirsch, PKF FASSELLT SCHLAGE

### Bewertung der Tagung 2015

(Schulnotensystem 1-6)

TAGUNGSNOTE  
**1,6**  
TAGUNGSNOTE

### Praxisnah, offene Diskussion, exzellente Referenten.

Daniel Herzbach, Merck KGaA

### Gut investierte Zeit.

Ismail Sarioglu, Vodafone GmbH

### Hochwertige Referenten, gute Themen- auswahl, interessanter Teilnehmerkreis.

Daniela Lorenzet, Telefónica Germany GmbH & Co. OHG





Ihr persönlicher  
Anmeldecode



DIALOGPOST

ALLEMAGNE Port payé

# DIE ORGANSCHAFT 2016

DIE LEUCHTTURM-VERANSTALTUNG FÜR ORGANSCHAFTSEXPERTEN



[www.euroforum.de/anmeldung/p1107093](http://www.euroforum.de/anmeldung/p1107093)  
E-Mail: [anmeldung@euroforum.com](mailto:anmeldung@euroforum.com)  
Telefon: +49(0)2 11.96 86 – 37 58

	Sparen Sie <b>€ 100,-</b>	
	Anmeldung bis zum 22. Juli 2016	Anmeldung ab dem 23. Juli 2016
Jahrestagung 14. und 15. September 2016	<b>€ 1.949,-*</b>	<b>€ 2.049,-*</b>

[P1107093M012]

\* 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 86–37 58]

Abonnieren Sie den kostenlosen E-Mail-Newsletter mit den aktuellen Veranstaltungsterminen zu Steu-erthemen. [www.euroforum.de/newsletter](http://www.euroforum.de/newsletter)

Unsere ausführlichen Teilnahmebedingungen finden sie unter: [www.euroforum.de/agb](http://www.euroforum.de/agb)

## IHR TAGUNGSHOTEL

### Gastwerk Hotel Hamburg

Beim Alten Gaswerk 3  
22761 Hamburg  
Telefon: +49 (0) 40.8 90 62 – 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.

Das Hotel Gastwerk, in einem alten Gaswerk gelegen, ist Hamburgs erstes Designhotel. Sie erreichen das Hotel in wenigen Gehminuten von der S-Bahnhaltestelle Bahrenfeld. Diese ist mit der Linie S1 direkt mit dem Flughafen und Hauptbahnhof verbunden.

Am Abend des ersten Veranstaltungstages lädt Sie das Gastwerk Hotel Hamburg herzlich zu einem Umtrunk ein.

**Gastwerk**  
HOTEL HAMBURG

## INFOLINE

+49(0)2 11.9686 – 37 58

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

## KUNDENBERATUNG UND ANMELDUNG



**Steve Meyer**

Telefon: +49 (0)2 11.96 86 – 37 58  
[anmeldung@euroforum.com](mailto:anmeldung@euroforum.com)

## INHALT UND KONZEPTION



**Katrin Marie Schmitz**

Senior-Konferenz-Managerin  
[katrin.schmitz@euroforum.com](mailto:katrin.schmitz@euroforum.com)

## 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](mailto: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 postalische 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 Fax jederzeit gegenüber der EUROFORUM Deutschland SE, Postfach 11 12 34, 40512 Düsseldorf widersprechen.

[www.euroforum.de/organschaft](http://www.euroforum.de/organschaft)



[www.twitter.com/finance\\_live](https://twitter.com/finance_live)



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



[www.euroforum.de/news](http://www.euroforum.de/news)