

Ausgewählte Fragestellungen zum Körperschaftsteuerrecht, Einkommensteuerrecht, zum internationalem Steuerrecht und zur Abgabenordnung

**18. bis 20. Juli 2019
Freudenstadt**

Referenten:

Steuerjurist Bernd Burchert

Dipl.-Finanzw. (FH) Lars Leibner

Bachelor of Laws Andreas Kugler

Dipl.-Finanzw. (FH) Sebastian Looser

Dipl.-Finanzw. (FH) Birgit Reindl

Themenübersicht

1. Tag

Aktuelles zum Körperschaftsteuer-, Gewerbesteuer- und Umwandlungssteuerrecht

Aktuelle Gesetzgebung

- Gesetz zur Vermeidung von Umsatzsteuerausfällen beim Handel von Waren im Internet und zur Änderung weiterer steuerlicher Vorschriften (UStAVerMg) vom 11.12.2018 (BGBl. I S. 2338)
- Brexit-Steuerbegleitgesetz (Brexit-StBG) vom 25.03.2019 (BGBl. I S. 357)

Praxisfragen zur Körperschaftsteuer

- Verdeckte Gewinnausschüttung bei konzerninternem Cash-Pool
- Anerkennung von ertragsteuerlichen Organschaftsverhältnissen
- Änderung nach § 32a Abs. 2 KStG nur bei Vorliegen einer verdeckten Einlage

Aktuelles zum Umwandlungssteuerrecht

- Folgeumwandlungen bei Einbringungen nach § 20 UmwStG
- Veräußerungen im Zusammenhang mit einer Spaltung
- Berücksichtigung negativer Anschaffungskosten bei Entnahmen im Rückwirkungszeitraum

Praxisrelevantes zur Gewerbesteuer

- Gewerbesteuerpflicht – Einheitlicher Gewerbebetrieb
- Gewerbesteuerliche Behandlung von Veräußerungsgewinnen
- Hinzurechnung nach § 8 Nr. 1 GewStG
- Erweiterte Grundstückskürzung nach § 9 Nr. 1 Satz 2 GewStG
- Aktuelle Entwicklungen zu § 9 Nr. 7 GewStG
- GewSt-Verlustvortrag bei Personengesellschaften (§ 10a GewStG)

Nachträgliche Herabsetzung eines zivilrechtlich wirksam vereinbarten Ruhegehalts

Aktuelles zum Internationalen Steuerrecht

Besteuerung grenzüberschreitender Arbeitnehmereinkünfte

- Überblick über die Grundsätze der internationalen Arbeitnehmerbesteuerung mit aktuellen Hinweisen
- Künstlerbegriff nach Art. 17 DBA-Schweiz, BFH-Urteil vom 30.05.2018 – I R 62/16

Personengesellschaften im Internationalen Steuerrecht

- Aktuelles zur grenzüberschreitenden Refinanzierung eines Mitunternehmeranteils
- Betriebsstättenzurechnung und Abgeltungswirkung bei gewerblich geprägter KG im Nicht-DBA-Fall; Urteil des BFH vom 29.11.2017 – I R 58/15

Mitteilungspflichten bei Auslandsbeziehungen i.S. des § 138 Abs. 2 und § 138b AO

Unionrechtskonforme Auslegung des § 9 Nr. 7 GewStG im Hinblick auf das EuGH-Urteil vom 20.09.2018 in der Rechtssache C-685/16 (EV)

Aktuelle Rechtsprechung zu § 50d Abs. 9 EStG

- BFH-Urteil vom 11.07.2018 – Az. I R 52/16 zum Besteuerungsrückfall bei Verlusten
- anhängiges Revisionsverfahren I R 30/18 zu Dreiecksachverhalten

Außensteuergesetz

- Entwicklung der BFH-Rechtsprechung zur Sperrwirkung des Art. 9 OECD-MA gegenüber Korrekturen nach § 1 AStG
- Aussagen zur Anwendung des EuGH-Urteils „Hornbach“ vom 31.05.2018
- EuGH-Urteil „Wächtler“ vom 26.02.2019 zur Anwendung des § 6 AStG im Verhältnis zur Schweiz
- Aktuelle Verwaltungsauffassung zur Anwendung der Hinzurechnungsbesteuerung auf Grundstücksgesellschaften
- Sachstand zur Einbeziehung des Hinzurechnungsbetrages i.S. des § 10 AStG in die Gewerbesteuer
- BFH-Urteil vom 13.06.2018 zu den Anforderungen an den sogenannten Substanztest nach § 8 Abs. 2 AStG
- EuGH-Urteil „X“ vom 26.02.2019 zur möglichen Europarechtswidrigkeit der Hinzurechnungsbesteuerung

2. Tag

Aktuelles zur Abgabenordnung

- BMF-Schreiben zur Einführung des § 146a AO durch das Gesetz zum Schutz vor Manipulationen an digitalen Grundaufzeichnungen
- BMF-Schreiben: Grundsätze zur ordnungsmäßigen Führung von Büchern, Aufzeichnungen und Unterlagen in elektronischer Form sowie zum Datenzugriff (GoBD)
- BMF-Schreiben zur Verzinsung nach § 233 i.V.m. § 238 AO

Aktuelles zum Einkommensteuerrecht

Aktuelles, neue Gesetze

- „Jahressteuergesetz 2019“ (ohne Lohnsteuer)
- Unternehmensteuerreform

Neue Rechtsprechung

Gewinneinkünfte

- Aktuelles zu Umstrukturierung (Trennungstheorie, § 24 UmwStG, Realteilung)
- § 6 Abs. 3 EStG und „Gesamtplan“
- Arbeitsverhältnisse zwischen Ehegatten
- Abzinsung von Darlehen
- KGaA

Überschusseinkünfte, sonstiges

- Darlehensverluste und Aktuelles zu § 17 EStG
- Anschaffungsnaher Aufwand
- Verlustverrechnung bei den Kapitaleinkünften
- Aktuelles zu Spenden
- Aktuelles zu den außergewöhnlichen Belastungen
- Kaufpreisaufteilung

3. Tag

Aktuelle lohnsteuerliche Änderungen

Gesetzesänderungen

- Jahressteuergesetz 2019

Aktuelle Verwaltungsanweisungen

- Was passiert mit der 44-Euro-Freigrenze?
- BMF-Schreiben zur Steuerfreiheit von Job-Tickets nach § 3 Nr. 15 EStG
- BMF-Schreiben zu § 3 Nr. 34 EStG - Neues zur Gesundheitsvorsorge
- BMF-Schreiben Vermietung eines Arbeitszimmers an den Arbeitgeber

Firmenwagenüberlassung

- Zusammenfassung der Regelungen zur Elektromobilität

ELStAM zum Jahreswechsel

- Beschränkt steuerpflichtige AN

Aktuelle Rechtsprechung des Bundesfinanzhofs zur Lohnsteuer

Aufgrund aktueller Entwicklungen können sich Änderungen der Themen ergeben.

Anmeldung

Ausgewählte Fragestellungen zum Körperschaftsteuer-, Einkommensteuer-, internationalem Steuerrecht und zur Abgabenordnung

18. bis 20.07.2019 in Freudenstadt

Die Seminargebühr beträgt EUR 1.350,00 + 19% MwSt. (EUR 256,50) = **EUR 1.606,50**

Bei Online-Anmeldungen gewähren wir einen Rabatt von EUR 10,00

Teilnehmer:

Rechnungsempfänger (falls abweichend):

Name, Vorname

Praxis/Gesellschaft

Berufsbezeichnung

Praxis/Gesellschaft

Straße

Straße

Ort

Ort

E-Mail

Mit den nachfolgend abgedruckten Teilnahmebedingungen bin ich einverstanden.

Datum

Stempel/Unterschrift

Termin/Ort:

18. bis 20.07.2019
Freudenstadt

DORMERO Hotel Freudenstadt, Karl-von-Hahn-Str. 29,
72250 Freudenstadt, Telefon: 07441/951430

Zielgruppe:

Das Seminar richtet sich an Wirtschaftsprüfer, Steuerberater, vereidigte Buchprüfer, Rechtsanwälte als Kanzlei-Inhaber oder Partner.

Seminarzeit:

Das Seminar beginnt am 18.07.2019 um 09.00 Uhr und endet am 20.07.2019 um 12.15 Uhr.

Zimmerreservierung:

Zimmerreservierungen können nach Verfügbarkeit unter der Telefonnummer 030 20213 300 (freudenstadt@dormero.de) vorgenommen werden. Der Zimmerpreis beträgt EUR 69,00 inkl. Frühstück.

Teilnahmebedingungen:

**Anmeldung/
Anmeldebestätigung:**

Die Anmeldung muss **schriftlich** erfolgen. Mit der Anmeldung werden die Teilnahmebedingungen anerkannt. Über die Berücksichtigung der Anmeldung entscheidet die Reihenfolge des Eingangs. Sie erhalten eine Bestätigung, mit der die Anmeldung verbindlich wird. Die Teilnehmerzahl ist begrenzt.

Teilnahmegebühr

EUR 1.350,00 + 19% MwSt. (EUR 256,50) = **EUR 1.606,50**
(einschl. Unterlagen, Pausengetränke und Mittagessen).
Den Betrag bitten wir nach Erhalt der Rechnung zu überweisen.
Bei Online-Anmeldungen gewähren wir einen Rabatt von EUR 10,00 auf die Nettoseminargebühr.

Stornierung:

Eine Stornierung muss schriftlich erfolgen und ist bis zum 04.07.2019 kostenfrei möglich.

Stornierung 13 bis 7 Tage vor Seminarbeginn:

Stornierungsgebühr = **EUR 160,00**

Stornierung ab dem 6. Tag vor Seminarbeginn:

Stornierungsgebühr = 30% der Netto-Teilnahmegebühr = **EUR 405,00**
(bei Online-Anmeldungen = EUR 402,00)

Eine Vertretung des angemeldeten Teilnehmers durch einen anderen Kanzlei-Inhaber oder Partner einer WPG, StBG, BPG oder einer RA-Kanzlei ist auch kurzfristig kostenfrei möglich.

Die IDW Akademie behält sich Änderungen der Seminare vor, insbesondere bei Ausfall von Referenten. Wir bitten insoweit um Verständnis.

Seminarunterlagen:

Die Seminarunterlagen werden einige Tage vor der Veranstaltung online zur Verfügung gestellt. Zudem wird vor Ort ein Ordner mit den Unterlagen ausgehändigt.

Teilnahmebescheinigung:

Die Teilnehmer erhalten eine Teilnahmebescheinigung per Post.