



Arbeitsgemeinschaft der
Fachanwälte für Steuerrecht
e.V.

TAX COMPLIANCE VON LEBENSVERSICHERUNGEN – GESTERN, HEUTE UND MORGEN?!

Aktuelle Entwicklungen aus Gesetzgebung,
Rechtsprechung, Finanzverwaltung und Praxis

19. Juni 2017
FRANKFURT AM MAIN
Le Méridien Parkhotel

REFERENTEN FÜR DIE EINZELTHEMEN AM VORMITTAG / AM NACHMITTAG

Dr. Tom **Offerhaus**

WTS Group AG Steuerberatungsgesellschaft

Ingo **Heuel**

LHP – Luxem Heuel Prowatke Rechtsanwälte

Dr. Christoph **Küppers**

Hogan Lovells International LLP

Dr. Daniel **Welker**

Institut für Vermögensstrukturierung (IVS) e.V.

TEILNEHMER DISKUSSIONSRUNDE/ PODIUMSDISKUSSION AM NACHMITTAG

Dr. Tom **Offerhaus**

WTS Group AG Steuerberatungsgesellschaft

Ingo **Heuel**

LHP – Luxem Heuel Prowatke Rechtsanwälte

Dr. Christoph **Küppers**

Hogan Lovells International LLP

Dr. Daniel **Welker**

Institut für Vermögensstrukturierung (IVS) e.V.

Axel **Pfeffer**, Bundesministerium der Finanzen

MODERATION DISKUSSIONSRUNDE/ PODIUMSDISKUSSION AM NACHMITTAG

Alexander P. **Letzsch**

Lombard Intermediation Services S.A.

TAGUNGSZEITEN

9.00 – 10.30 Uhr

10.45 – 12.15 Uhr

13.15 – 14.45 Uhr

15.00 – 15.45 Uhr (Ende der Einzelvorträge)

16.00 – 17.30 Uhr (Podiumsdiskussion)

**Über die Teilnahme wird eine qualifizierte
Bescheinigung erteilt (7 Stunden),
die zur Vorlage bei der Rechtsanwaltskammer
dienen kann (§ 15 FAO).**

Aktuelle Änderungen im Steuerrecht betreffen auch den Bereich der Lebensversicherung:

So beschäftigen z.B. Fragen zur (weiterhin und zukünftigen) steuerlich konformen Handhabung von bereits vor Jahren abgeschlossenen Versicherungsverträge sowie auch von Neuverträgen die Versicherungspraxis.

Wie wird die höchstrichterliche Rechtsprechung zum erforderlichen Mindesttodesfallschutz und zur etwaigen steuerschädlichen Ausgestaltung von vermögensverwaltenden Versicherungsverträgen ausfallen?

Wie muss die Tax Compliance im Lebensversicherungsbereich aussehen? Welche Änderungen bringt die Investmentsteuerreform für Lebensversicherungsverträge mit sich? Welchen Einfluss hat das tagespolitische Geschehen rund um Europa, Brexit & Co. auf die Lebensversicherung? Dies sollen nur exemplarisch einige Aspekte sein, die es zu beleuchten gilt. Im Rahmen von Einzelvorträgen wird hierauf unter Berücksichtigung der steuerrechtlichen Besonderheiten von Lebensversicherungsverträgen eingegangen. Im Rahmen einer Podiumsdiskussion wird gemeinsam mit den Referenten sowie Vertretern aus der Finanzverwaltung sowie der Beratungs- und Versicherungspraxis auf ausgewählte und besondere in der Diskussion stehende rechtliche und steuerliche Einzelthemen eingegangen.

Die Veranstaltung richtet sich an Fachanwälte für Steuerrecht, Rechtsanwälte und Steuerberater, die in der Beratung von Mandanten zur ertragsteuerlichen Anerkennung von Lebensversicherungsverträgen tätig sind. Zugleich richtet sich diese Veranstaltung auch an diejenigen Rechts- und Steuerberater, die einen umfassenden Überblick zur entsprechenden unterschiedlichen Rechts- und Steuergesetzgebung sowie zur Beurteilung durch die Finanzverwaltung erhalten möchten.

PROGRAMM

I. Aktuelle Rechtsprechung zur steuerlichen Anerkennung von Lebensversicherungsverträgen

- Anstehende Entscheidung des BFH zum Mindesttodesfallschutz und zum vermögensverwaltenden Versicherungsvertrag
- Aktuelle BFH-Rechtsprechung zu nachträglichen Änderungen am Versicherungsvertrag

II. Tax Compliance und Lebensversicherung

- Was ist Tax Compliance?
- AEAO zu § 153 AO – Selbstanzeige und Abgrenzung zur steuerlichen Berichtigungserklärung
- Wie kann und sollte Tax Compliance ausgestaltet sein?

III. Investmentsteuerreform 2018 – inklusive Implikationen für Versicherungen

- Fondsbesteuerung bisher
- Investmentsteuerreform 2018

IV. Internationale Aspekte der Lebensversicherung

- EU-ErbVO und Lebensversicherung
- Portabilität innerhalb Europas und darüber hinaus?
- Europäische Herausforderungen – Brexit & Co.

Organisatorische Hinweise:

Anmeldung per Telefax, e-mail oder Internet

Kostenbeitrag: 345,00 €

einschließlich

- ausführlicher Arbeitsunterlage
- Kaffee/Tee
- reichhaltigem Mittagsbuffet
- Tagungsgetränken
- Pausensnacks (vor- und nachmittags)

Zahlung bitte erst nach Rechnungserhalt.

Schriftliche Um- und Abmeldungen sind bis zehn Tage vor Tagungsbeginn mit einer Bearbeitungsgebühr von 15,00 € möglich. Danach ist der volle Kostenbeitrag zu entrichten.

Tagungsort: Le Méridien Parkhotel
Wiesenhüttenplatz 28-38
60329 Frankfurt am Main
Telefon (069) 2697-832
info@lemeridienfrankfurt.com
www.lemeridienfrankfurt.com

Anfragen: sind zu richten an die
Arbeitsgemeinschaft der Fachanwälte
für Steuerrecht e.V.,
Postfach 100105
44701 Bochum
Telefon (0234) 932569-0
Telefax (0234) 932569-29
e-mail:
info@fachanwalt-fuer-steuerrecht.de
Internet:
www.fachanwalt-fuer-steuerrecht.de

TELEFAX-ANMELDUNG

0234 / 932569 - 29

e-mail: info@fachanwalt-fuer-steuerrecht.de
Internet: www.fachanwalt-fuer-steuerrecht.de

ARBEITSGEMEINSCHAFT
der Fachanwälte für Steuerrecht e.V.
Postfach 100105 – 44701 Bochum
Telefon 0234 / 932569 - 0

Ich melde meine Teilnahme an der Tagung

TAX COMPLIANCE

VON LEBENSVERSICHERUNGEN –

GESTERN, HEUTE UND MORGEN?!

**Aktuelle Entwicklungen aus Gesetzgebung,
Rechtsprechung, Finanzverwaltung und Praxis**

am 19. Juni 2017 in Frankfurt am Main,
Le Méridien Parkhotel, hiermit verbindlich an.

Zahlung bitte erst nach Rechnungserhalt.

Zu- und Vorname

Beruf

Firma/Kanzlei

PLZ, Anschrift

Telefon

E-mail

Unterschrift