

# Kölner Tage

## Körperschaftsteuer 2019

Aktuelle Brennpunkte und praxisorientierte Gestaltungshinweise

**5. Juli 2019 in Köln**

### Tagungsleitung



**Prof. Dr. Andreas Herlinghaus**  
Richter am Bundesfinanzhof, München



**Dr. Arne von Freeden, LL.M.**  
Rechtsanwalt, Steuerberater, Partner,  
Flick Gocke Schaumburg, Bonn/Hamburg

### Aus dem Programm

- ▶ **Aktuelles aus der BFH-Rechtsprechung und aktuelle Verlautbarungen der Finanzverwaltung**
- ▶ **Steuergesetzgebung 2019**
- ▶ **Aktuelle Probleme aus der Beratung zum Umwandlungssteuer- und Organschaftsrecht**
- ▶ **Beratungsrelevante Entwicklungen bei der Besteuerung der Gesellschafter einer Kapitalgesellschaft**
- ▶ **Podiumsdiskussion – Ausgewählte Brennpunkte bei der Besteuerung von Kapitalgesellschaften aus Sicht von Beratung, Verwaltung und Rechtsprechung (Fallbeispiele)**

### Teilnehmerkreis

Rechtsanwälte, Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, leitende Mitarbeiter aus Rechts- und Steuerabteilungen von Unternehmen

# Kölner Tage Körperschaftsteuer 2019

## Tagungsziel

Das Körperschaftsteuerrecht bringt laufend neue Herausforderungen und Überraschungen mit sich. Gesetzesänderungen, neue Verwaltungsanweisungen und aktuelle BFH-Rechtsprechung – ständige Neuerungen, die man als Praktiker berücksichtigen muss. Die Kölner Tage „Körperschaftsteuer“ stellen die Neuregelungen vor und zeigen zukunftsbezogene Lösungs- und Gestaltungsmöglichkeiten für die Praxis auf. Ausgewiesene Experten erläutern Ihnen anschaulich und aus erster Hand, was Sie in der Beratungspraxis beachten müssen. Diskussionen im Anschluss an die Vorträge bieten Gelegenheit zu einem Erfahrungsaustausch zwischen Teilnehmern und Referenten.

## Referenten



### Prof. Dr. Andreas Herlinghaus

Richter am Bundesfinanzhof, München, Mitherausgeber des in 1. Auflage erschienenen Kommentars „Rödder/Herlinghaus/Neumann, Körperschaftsteuergesetz“ im Verlag Dr. Otto Schmidt.



### Jens Intemann

Diplom-Finanzwirt, Richter am Niedersächsischen Finanzgericht, Hannover, Mitkommentator des in 1. Auflage erschienenen Kommentars „Rödder/Herlinghaus/Neumann, Körperschaftsteuergesetz“ im Verlag Dr. Otto Schmidt.



### Prof. Dr. Ingo Stangl

Steuerberater, Partner, Flick Gocke Schaumburg, München, Mitkommentator des in 1. Auflage erschienenen Kommentars „Rödder/Herlinghaus/Neumann, Körperschaftsteuergesetz“ im Verlag Dr. Otto Schmidt.



### Thomas Stimpel

Oberregierungsrat, Oberfinanzdirektion Nordrhein-Westfalen, Referent für Körperschaft- und Umwandlungssteuerrecht, Köln, Mitkommentator des in 1. Auflage erschienenen Kommentars „Rödder/Herlinghaus/Neumann, Körperschaftsteuergesetz“ im Verlag Dr. Otto Schmidt.



### Dr. Arne von Freeden, LL.M.

Rechtsanwalt, Steuerberater, Partner, Flick Gocke Schaumburg, Bonn/Hamburg, Mitkommentator des in 1. Auflage erschienenen Kommentars „Rödder/Herlinghaus/Neumann, Körperschaftsteuergesetz“ im Verlag Dr. Otto Schmidt.



ISBN 978-3-504-23096-8  
169,- €

Freitag, 5.7.2019

**9.30 Uhr**

## **Neue BFH-Rechtsprechung zur Körperschaftsteuer**

*Prof. Dr. Andreas Herlinghaus*

- ▶ Neues zur verdeckten Gewinnausschüttung
- ▶ Was tut sich bei § 8b KStG?
- ▶ Einzelfälle zur Einkommensermittlung
- ▶ Organschaft

*Diskussion*

**10.30 Uhr**

## **Steuergesetzgebung 2019 – Auswirkungen auf die Körperschaftsteuer**

*Dr. Arne von Freeden, LL.M.*

- ▶ Hinzurechnungsbesteuerung, Anzeigepflicht bei (Körperschaft-)Steuergestaltung, Körperschaftsteueroption für Personengesellschaften?
- ▶ Anrechnung von Gewerbesteuer auf die Körperschaftsteuer?
- ▶ BREXIT-Steueresetzgebung

*Diskussion*

**11.00 Uhr**

**Kaffeepause**

**11.30 Uhr**

## **Aktuelle Entwicklungen im Organschaftsrecht**

*Dr. Arne von Freeden, LL.M.*

- ▶ Gewinnabführungsvertrag, Ausgleichszahlung, Berichtigung nach § 14 Abs. 1 Nr. 3 KStG
- ▶ Personengesellschaft als Organträger
- ▶ Mehr- und Minderabführungen

*Diskussion*

**12.00 Uhr**

## **Aktuelle Entwicklungen im Umwandlungssteuerrecht**

*Prof. Dr. Ingo Stangl*

- ▶ Neue Rechtsprechung zum Umwandlungssteuerrecht (u.a. Einlagen und Entnahmen im Rückwirkungszeitraum, Abgrenzung von Teilbetrieben bei Spaltungen und Einbringungen, Nachspaltungssperre, § 15 Abs. 2 Satz 3 und 4 UmwStG)
- ▶ BREXIT und Umwandlungen
- ▶ Aktuelle Entwicklungen zur Reichweite des Gesamtplans in Umwandlungsfällen
- ▶ Der neue Realteilungserlass – Auswirkungen auf die Körperschaftsteuer

*Diskussion*

**13.00 Uhr**

**Mittagessen**

**14.15 Uhr**

## **Aktuelles zur Besteuerung auf der Gesellschafter-Ebene**

*Jens Intemann*

- ▶ Neues zur Hinzurechnungsbesteuerung (u.a. Anforderungen an den Gegenbeweis)
- ▶ Nachträgliche Anschaffungskosten bei wesentlicher Beteiligung iSv. § 17 EStG
- ▶ Update: Betriebliche Altersversorgung
- ▶ Berücksichtigung finaler Verluste

*Diskussion*

**15.15 Uhr**

## **Aktuelle Stellungnahmen der Finanzverwaltung**

*Thomas Stimpel*

- ▶ Körperschaftsteuerlicher Verlustabzug (verbliebene Problemfelder bei § 8c KStG, Sanierungsklausel nach § 8c Abs. 1a KStG, erste Erfahrungen mit § 8d KStG)
- ▶ Aktuelle Brennpunkte bei vGA und vE aus Sicht der Verwaltung
- ▶ Fragen zum steuerlichen Einlagekonto (Erfassung von Zugängen, Verwendungsrechnung, Auslandssachverhalte, eigene Anteile, verfahrensrechtliche Probleme)

*Diskussion*

**16.15 Uhr**

**Kaffeepause**

**16.30 Uhr**

## **Fallbeispiele: Ausgewählte Brennpunkte bei der Besteuerung von Kapitalgesellschaften aus der Sicht von Beratung, Verwaltung und Rechtsprechung**

*Podiumsdiskussion*

**17.30 Uhr**

**Ende der Tagung**

## Termin

[ ] 5. Juli 2019

9.30 – 17.30 Uhr

Hotel Pullman Cologne

Helenenstraße 14, 50667 Köln

Tel.: +49 221 275-0

Seminar-Nr. 5900.19.2211.0

## Zimmerreservierungen

Für Teilnehmer an den Kölner Tagen Körperschaftsteuer 2019 steht im Tagungshotel ein begrenztes Zimmerkontingent zu einem Sonderpreis (EZ/ÜF 158,- €) zur Verfügung. Bitte nehmen Sie Ihre Reservierung direkt im Tagungshotel vor.

## Teilnahmegebühr

Die Teilnahmegebühr beträgt inkl. Arbeitsunterlagen, Pausengetränken und Mittagessen 740,- € (zzgl. gesetzlicher MwSt.). Zusätzlich steht Ihnen die Arbeitsunterlage als Download zur Verfügung; ca. zwei Tage vor Seminartermin erhalten Sie Ihre Zugangsdaten per Mail (bitte unten E-Mail-Adresse angeben). Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie die Anmeldebestätigung und eine Rechnung.

## Teilnahmebescheinigung

Sie erhalten eine Teilnahmebescheinigung über **6 Zeitstunden** zum Nachweis Ihrer Fortbildung gem. § 15 FAO.

## AGB

Unsere vollständigen AGB finden Sie unter [www.otto-schmidt.de/agb](http://www.otto-schmidt.de/agb)

## Infotelefon



Frau Angelika Horwat  
hilft Ihnen gerne weiter.

**0221 93738-656**

[ ] Ich melde mich zu den Kölner Tagen Körperschaftsteuer 2019 am 5. Juli 2019 an.

[ ] Ich abonniere Ihren kostenlosen Seminar-Newsletter via E-Mail.

Anmeldung ▶ Fax 0221 93738-969  
[seminare@otto-schmidt.de](mailto:seminare@otto-schmidt.de) · [www.otto-schmidt.de/seminare](http://www.otto-schmidt.de/seminare)

1. Teilnehmer Name/Vorname

Beruf/Position

2. Teilnehmer Name/Vorname

Beruf/Position

Kanzlei/Firma

Straße

PLZ/Ort

Telefon

Fax

E-Mail

Datum/Unterschrift