

Änderungen durch KöMoG:  
Abschaffung der Ausgleichsposten!



BECKAKADEMIE  
SEMINARE

## Sommerlehrgang Steuerliche Organschaften



### REFERENTEN



**Robert Hammerl, LL.M.**  
Dipl.-Finanzwirt (FH), Steuerberater, Partner,  
TLI VAT Services PartG mbB, München



**Prof. Dr. Carsten Pohl, LL.M.**  
Dozent, Fachhochschule für Finanzen Nordkirchen,  
ehem. Referent für Außensteuerrecht im Finanzministe-  
rium NRW und Sachgebietsleiter in einem Finanzamt für  
Groß- und Konzernbetriebsprüfung

### TEILNEHMER

Fach- und Führungskräfte aus Steuerabteilungen in (auch mittelständischen) Unternehmen, Syndikus-Steuerberater, Fachanwälte für Steuerrecht, Wirtschaftsprüfer, Steuerberater sowie deren qualifizierte Mitarbeiter

### INHALT

Aufgrund der Verlustnutzungsvorteile ist die Organschaft nicht nur für große Konzerne, sondern auch für mittelständische Unternehmen ein probates Mittel zur steuerlichen Optimierung. Doch aufgrund der komplexen Vorschriften, die sich nicht nur in der Körperschaft- und Gewerbesteuer, sondern auch in der Umsatzsteuer verzweigen, kommt es in Betriebsprüfungen oft zu Streitigkeiten. Müssen Sie im Unternehmen mit Organschaftstrukturen steuerlich umgehen? Beraten Sie Mandanten zu entsprechenden Fragestellungen? Auf unserem Seminar erfahren Sie, wie Sie die Vorteile des Rechtsinstituts nutzen und die im Zusammenhang stehenden Risiken minimieren können. Unsere Referenten vermitteln Ihnen in kompakter Form anhand von Praxisfällen das nötige Know-how, um zukünftig nicht nur in der Körperschaft- und Gewerbesteuer, sondern auch in der Umsatzsteuer rechtssicher agieren zu können. An den beiden Lehrgangstagen bleibt ausreichend Zeit, um Ihre Fragen zu beantworten.

### TERMIN | ORT

DI/MI 05./06.07.22 München | Mercure München City Center

### ZEIT

jeweils 09:00 – 17:00 Uhr | 13 Zeitstunden nach § 15 FAO

### PREIS

989,- € zzgl. gesetzl. MwSt.

**Ihr Beck-Bonus!** Jeder Teilnehmer erhält bei Teilnahme an der Präsenz-Veranstaltung das Buch „Beck'sche Textausgaben: Aktuelle Steuertexte“!

### THEMEN

#### Organschaft: Körperschaftsteuer

- **Änderungen durch das KöMoG**
  - Abschaffung der Ausgleichsposten
- **Vor- und Nachteile der Organschaft**
  - Grundlagen und typische Probleme der Organschaft
  - Alternativen zur Organschaft
- **Dauerbrenner: Gewinnabführungsvertrag**
  - Tatsächliche Durchführung des GAV
  - Heilung verunglückter Organschaften
  - Beendigung des GAV aus wichtigem Grund
  - Der GAV mit einer GmbH
- **Wegfall von Verlustvorträgen bei Anteilsveräußerungen im Organkreis nach § 8c KStG und § 8d KStG / Aktuelles BMF-Schreiben**
- **„Brennpunkt“ Mehr- und Minderabführungen**
  - Vorliegen und Behandlung einer Mehr- und Minderabführung
  - Problemfelder und Sonderfragen
- **Umstrukturierungen und Organschaft**
- **Organschaft in der Krise (insbes. der neue § 15 Nr. 1a KStG)**
- **Verfahrensrecht bei Organschaften (Änderungen durch das JStG 2019)**
- **Organschaft über die Grenze**
- **Sonstige häufige Streitpunkte im Rahmen von Betriebsprüfungen**

#### Organschaft: Gewerbesteuer

- **Hinzurechnungen und Kürzungen**
  - Schachtelprivilegierung im gewerbesteuerlichen Organkreis (§ 7a GewStG)
- **Organschaft im Kontext der Teilwertabschreibung, Verlustnutzung und Zerlegung**

#### Organschaft: Umsatzsteuer

- **Voraussetzungen der umsatzsteuerlichen Organschaft**
- **Europarechtliche Entwicklungen – BMF v. 26.5.2017**
- **Eingliederung von Personengesellschaften**
- **Sonderfälle**
  - Mittelbare Beteiligungen
  - Eingriffsleistungen im Organkreis
  - Zuordnung von Beteiligungen zum Unternehmensvermögen
- **Aktuelle Rechtsprechung, insb. EuGH-Urteil. Rs. „M-GmbH“**

### ANMELDUNG

IF

Teilnehmer (Vor-, Zuname) \_\_\_\_\_

Position / Beruf \_\_\_\_\_

Firma (Rechnungsadresse) \_\_\_\_\_

Straße \_\_\_\_\_

PLZ / Ort \_\_\_\_\_

Telefon / Fax \_\_\_\_\_

E-Mail \_\_\_\_\_

Datum / Unterschrift \_\_\_\_\_

Hiermit melde ich mich verbindlich zu oben angekreuztem Seminar an.

#### Anmeldung:

Shop: [beck-seminare.de/0656](https://beck-seminare.de/0656)

Fax: (089) 381 89-547

E-Mail: [seminare@beck.de](mailto:seminare@beck.de)

Weitere Auskünfte erhalten Sie unter: **Telefon (089) 381 89-503**

BECKAKADEMIE SEMINARE | Verlag C.H.BECK oHG

Unser gesamtes Programm & unsere **AGB** sowie **Informationen zum Datenschutz** finden Sie unter [beck-seminare.de](https://beck-seminare.de)

