



Steuerliche Hinweise und Dispositionen 2021/2022

NWB Steuer-Check zum Jahresende

Themenschwerpunkte:

- ▶ Gesetz zur Modernisierung des Grunderwerbsteuergesetzes
- ▶ Das neue Optionsmodell für Personengesellschaften
- ▶ E-Commerce (Umsetzung der 2. Stufe des Mehrwertsteuer-Digitalpakets)

Jetzt anmelden unter go.nwb.de/steuer-check

Behalten Sie den Überblick im Steuerdschungel.

Forumsziel: Gerade zum Jahreswechsel ist es wichtig, im Steuerdschungel den Überblick zu behalten und sich über die anstehenden Neuerungen zu informieren. Unser NWB Steuer-Check hält Sie zuverlässig über sämtliche Änderungen und aktuelle Brennpunkte auf dem Laufenden. In der teils kontroversen Diskussion erläutert das Referenten-Team aus Finanzverwaltung und Beratungspraxis Zusammenhänge und mögliche Widersprüche innerhalb der Gesetzgebung und rüstet Sie für Jahresabschluss, Steuererklärung und finanzielle Dispositionen.

**Die ausführlichen Arbeitsunterlagen in digitaler Form dienen als perfektes Nachschlagewerk.
Entscheiden Sie, ob Sie live vor Ort oder online teilnehmen möchten.**

Ihr Nutzen

- ▶ Komprimierter Check-up der relevanten, risikobehafteten Themen am Puls der laufenden Gesetzgebungsverfahren
- ▶ Kontroverse und vorausschauende Diskussion zwischen Verwaltung und Beratung
- ▶ Anhand der Checkliste und den ausführlichen Unterlagen haben Sie alle Neuerungen stets griffbereit

Methode

- ▶ Team-Teaching
- ▶ Praxisbeispiele
- ▶ Diskussionsforum

Zielgruppe

- ▶ Steuerberater, Wirtschaftsprüfer und deren Mitarbeiter
- ▶ Fach- und Führungskräfte aus den Bereichen: Steuern, Rechnungswesen, Recht
- ▶ Fachanwälte für Steuerrecht

Forumsablauf

9.00 – 13.00 Uhr	Tagung mit Kaffeepause
13.00 – 14.00 Uhr	Mittagessen
14.00 – 17.30 Uhr	Tagung mit Kaffeepause
Zeitstunden	7
Preis	€ 595,- zzgl. gesetzl. USt

Unser
Buchtipp!

Buch inkl. Online-Seminar – das Update für die Kanzlei!

Das Wissens-Update zum aktuellen Steuerrecht mit wertvollen Gestaltungstipps und Handlungsempfehlungen. Die ideale Ergänzung zum Buch und ein perfektes Medium für die Auffrischung des Wissens.

Steuerrecht aktuell 1/2021
Kahlenberg (Hrsg.) · 2021 · Broschur · 204 Seiten · € 42,90
Fortsetzungsbezug möglich ISBN 978-3-482-67417-4

Bestellen Sie jetzt unter www.nwb.de/go/shop

Bestellungen über unseren Online-Shop: Lieferung auf Rechnung, Bücher versandkostenfrei.

NWB versendet Bücher, Zeitschriften und Briefe CO2-neutral.

Mehr über unseren Beitrag zum Umweltschutz unter www.nwb.de/go/nachhaltigkeit



Referenten



Andreas Arnold
Sachgebietsleiter
Finanzverwaltung des Landes
Nordrhein-Westfalen



Paul Heinrich Fallenberg
RA, StB, Partner
HLB Dr. Schumacher & Partner
GmbH



Dr. Christian Kahlenberg
StB, FBISr, Assoziierter Partner
Flick Gocke Schaumburg

Programmablauf

Top-aktuell! Die Agenda wird der aktuellen Gesetzgebung angepasst.

Beginn und Begrüßung

Praxisrelevante Hinweise zu Steueränderungsgesetzen: Was ist für den Jahreswechsel 2021/2022 zu erwarten?

- ▶ Gesetz zur Modernisierung des Grunderwerbsteuergesetzes
- ▶ ATAD-Umsetzungsgesetz
- ▶ Gesetz zur Modernisierung des Körperschaftsteuerrechts (KöMoG)
- ▶ Gesetz zur Abwehr von Steuervermeidung und unfairem Steuerwettbewerb und zur Änderung weiterer Gesetze
- ▶ Paket für Bürokratierleichterungen – Beschluss des Bundeskabinetts vom 13.4.2021
- ▶ Gesetz zur Modernisierung der Entlastung von Abzugsteuern und der Bescheinigung der Kapitalertragsteuer (Abzugsteuerentlastungsmodernisierungsgesetz – AbzStEntModG)
- ▶ Absichtserklärungen zur Besteuerung der digitalen Wirtschaft
- ▶ Weitere aktuelle Gesetzgebungsverfahren

Auswahl aktueller Verlautbarungen der Finanzverwaltung und aktueller Rechtsprechungstendenzen

- ▶ Nutzungsdauer von Computerhardware und Software zur Dateneingabe und -verarbeitung
- ▶ Anwendung der Verordnung über Mitteilungen an die Finanzbehörden durch andere Behörden und öffentlich-rechtliche Rundfunkanstalten (Mitteilungsverordnung – MV)
- ▶ Betrieblicher Schuldzinsenabzug nach § 4 Absatz 4a EStG
- ▶ Fortführungsgebundener Verlustvortrag nach § 8d KStG

Aktuelle Hinweise zu Bilanzierung und Gewinnermittlung

Personengesellschaften und ihre Gesellschafter

- ▶ Das neue Optionsmodell für Personengesellschaften
- ▶ Unentgeltliche Übertragungen von MU-Anteilen
- ▶ GmbH-Beteiligungen und notwendiges Sonderbetriebsvermögen

Kapitalgesellschaften und ihre Gesellschafter

- ▶ Neues zu sog. Mitarbeiterbeteiligungsprogrammen
- ▶ Ausfall von privaten Darlehensforderungen
- ▶ Brennpunkte körperschaftsteuerliche Organschaft
- ▶ Ersatz der Ausgleichsposten bei organschaftlichen Mehr- und Minderabführungen (§ 14 Abs. 4 KStG) durch eine sog. Einlagelösung
- ▶ Verfassungswidrigkeit der Verlustverrechnungsbeschränkung für Aktienveräußerungsverluste

Gewerbsteuer

- ▶ Bagatellgrenze von 5% für Immobilienvermögen durch das FoStG
- ▶ Gleich lautende Erlasse der obersten Finanzbehörden der Länder zur Gewerbesteuerpflicht bei Abfärbung durch gewerbliche Beteiligungseinkünfte
- ▶ Anrechnung ausl. Steuer auf GewSt
- ▶ Gewerbesteuerliche Behandlung des Hinzurechnungsbetrags nach § 10 AStG

Brennpunkte Umsatzsteuer

- ▶ E-Commerce (Umsetzung der 2. Stufe des Mehrwertsteuer-Digitalpakets)
- ▶ EuGH-Vorlage zum Vorsteuerabzug einer Holding
- ▶ Umsatzsteuerrechtliche Beurteilung von Sachspenden
- ▶ Vorsteueraufteilung bei gemischt genutzten Gebäuden; sachgerechter Schlüssel bei erheblichen Ausstattungsunterschieden

Grunderwerbsteuer

- ▶ Neu-Regelungen zum Share-Deal im Grunderwerbsteuergesetz

Erbschaftsteuer

- ▶ Änderungen durch den Gesetzgeber und Neues aus der Verwaltung
- ▶ Schenkung bei disquotaler Einlage in das Gesellschaftsvermögen
- ▶ Übertragung von Mitunternehmeranteilen und Sonderbetriebsvermögen

Umwandlungssteuergesetz

- ▶ Globalisierung des UmwStG durch das KöMoG
- ▶ Wegfall gewerbesteuerlicher Fehlbeträge bei Abspaltung
- ▶ Rückwirkende Besteuerung des Einbringungsgewinns II
- ▶ Gestaltungsmissbrauch bei Verschmelzung einer „Gewinngesellschaft“ auf eine „Verlustgesellschaft“

Internationalen Themen

- ▶ vGA bei unentgeltlicher Nutzung Ferienimmobilie
- ▶ Aktuelle Entwicklungen bei der sog. Wegzugsbesteuerung (insb. Änderungen durch das ATAD-UmsG)
- ▶ Neues im Bereich des Quellensteuerabzugsverfahrens (insb. Neuregelung des § 50d EStG)
- ▶ BMF-Schreiben zur Mitteilungspflicht grenzüberschreitender Steuergestaltungen
- ▶ Anti-Treaty-Shopping-Regelung (ATAD-UmsG)

NWB Steuer-Check zum Jahresende.

Ja, ich/wir melden uns zu folgender Veranstaltung an:

NWB Steuer-Check zum Jahresende

Preis: 595,- € zzgl. gesetzl. USt. | Zeit 9.00 - 17.30 Uhr | 7 Zeitstd.

- 11.11.2021 | Dortmund 26.11.2021 | Frankfurt/M.
 03.12.2021 | Online 10.12.2021 | Hamburg

Teilnehmer/in

Name Vorname Titel

Berufsbezeichnung Position

Abteilung

Kanzlei/Firma

Adresse/Anschrift (falls abweichend von Rechnungsadresse)

Telefon

E-Mail (für Ihre Anmeldebestätigung)

Teilnehmer/in 2

Name Vorname Titel

Berufsbezeichnung Position

Abteilung

Kanzlei/Firma

Adresse/Anschrift (falls abweichend von Rechnungsadresse)

Telefon

E-Mail (für Ihre Anmeldebestätigung)



-Kopiervorlage-

Teilnahmebedingungen
Anmeldung
Melden Sie sich schriftlich mit den für Sie vorbereiteten Anmeldeformularen an. Falls dies für Sie nicht möglich ist, so nennen Sie uns bitte unbedingt den vollständigen Namen, die Berufs- und Positionsbezeichnung, die Telefonnummer, die E-Mail sowie die Firmen-/Rechnungsanschrift des Teilnehmers. Die Anmeldung ist verbindlich und wird in der Reihenfolge des Eingangs von uns gebucht. Sie erhalten von uns eine Anmeldebestätigung. Anmeldungen sind nicht an Dritte übertragbar. Zugangsdaten für Online-Seminare dürfen nicht an Dritte weitergeleitet werden.

Teilnehmergebühr/Rabatte
Die Rechnung wird unmittelbar nach Anmeldung per E-Mail verschickt und die Teilnehmergebühr wird mit Erhalt der Rechnung fällig. Wenn Sie mind. 2 Buchungen vornehmen, gewähren wir Ihnen ab der 2. Buchung der gleichen Veranstaltung zum gleichen Termin 10% Rabatt für den 2. sowie alle weiteren Teilnehmer*. Rabatte sind nicht kombinierbar. Die jeweils ausgewiesene Teilnehmergebühr versteht sich zzgl. Umsatzsteuer in gesetzlicher Höhe und beinhaltet, soweit nicht anders angegeben: ein gemeinsames Mittagessen pro vollem Veranstaltungstag, Snacks und Pausengetränke und umfangreiche Arbeitsunterlagen.

Umbuchung/Rücktritt von Veranstaltungen:
Eine kostenfreie Umbuchung bzw. ein Rücktritt ist bis zu 2 Wochen vor Veranstaltungen möglich, danach ist die volle Teilnahmegebühr fällig. Zur Fristwahrung muss die Umbuchung/der Rücktritt schriftlich erfolgen. Selbstverständlich steht es Ihnen aber frei, einen Vertreter zu benennen. Gelten für Veranstaltungen gesonderte Regelungen, so weisen wir Sie im Einzelfall darauf hin. Bitte denken Sie daran, Ihre Hotelbuchungen ebenfalls zu stornieren.

Änderungsvorbehalt
Wir sind dazu berechtigt, notwendige inhaltliche, methodische und/oder organisatorische Anpassungen vor und während der Veranstaltung vorzunehmen, soweit diese den Nutzen der angekündigten Veranstaltung für den Teilnehmer nicht wesentlich ändern. Fällt ein Dozent auf Grund von Krankheit oder sonstigen unvorhergesehenen Gründen kurzfristig aus, so können wir – um eine Absage der Veranstaltung zu vermeiden – einen Wechsel des Dozenten vornehmen und/oder den Programmablauf einer Veranstaltung ändern, sofern dies nicht unzumutbar ist.

Absage der Veranstaltung
Wir behalten uns vor, die Veranstaltung wegen zu geringer Nachfrage bzw. Teilnehmerzahl (bis spätestens 10 Tage vor geplantem Termin) oder sonstigen wichtigen, von uns nicht zu vertretenen Gründen (z. B. Erkrankung des Referenten, höhere Gewalt) abzusagen. Bereits von Ihnen entrichtete Gebühren werden zurückerstattet. Weitergehende Haftungs- und Schadensersatzansprüche, die nicht die Verletzung von Leben oder Gesundheit betreffen, sind – soweit es sich nicht um Fälle vorsätzlichen oder grobfahrlässigen Verhaltens von Angestellten oder Erfüllungsgehilfen des NWB Verlages handelt – ausgeschlossen. Bitte beachten Sie dies auch bei der Buchung Ihrer Bahn- oder Flugtickets.

Hotelbuchungen
Im jeweiligen Tagungshotel haben wir für Sie ein begrenztes Zimmerkontingent reserviert. Unter dem Stichwort: NWB Seminare können Sie die Reservierung selbst vornehmen. Die Kontaktdaten des Hotels entnehmen Sie bitte der Anmeldebestätigung. Bitte beachten Sie in diesem Zusammenhang, dass Zimmerkontingente nur für einen bestimmten Zeitraum und nur in begrenzter Anzahl zur Verfügung stehen und Sie selbst für Ihre Buchung/Stornierung verantwortlich sind.

Arbeitsunterlagen/Keine Aufzeichnung durch Teilnehmer
Die Arbeitsunterlagen der Veranstaltung werden nach bestem Wissen und Kenntnisstand erstellt. Haftung und Gewähr für die Korrektheit, Aktualität, Vollständigkeit und Qualität der Inhalte sind ausgeschlossen. Ferner sind die Veranstaltungsunterlagen urheberrechtlich geschützt und dürfen nicht – auch nicht auszugsweise – ohne die Einwilligung des NWB Verlages und der jeweiligen Referenten vervielfältigt oder gewerblich genutzt werden. Für alle online Veranstaltungen gilt, dass eine Aufzeichnung in Audio oder Video bzw. durch Screenshots ohne Genehmigung des NWB Verlages nicht zulässig ist.

Widerrufsbelehrung
Sie haben als Verbraucher das Recht, binnen 14 Tagen diesen Vertrag ohne Begründung zu widerrufen. Die Widerrufsfrist beginnt, sobald Sie/ein Beauftragter die Ware (bei Lieferung in mehreren Teillieferungen: die letzte Teillieferung; bei regelmäßigen Lieferungen: die erste Teillieferung) besitzen. Um Ihr Widerrufsrecht auszuüben, müssen Sie uns, NWB Verlag, Eschstr. 22, 44629 Herne, mittels einer eindeutigen Erklärung, die vor Ablauf der Widerrufsfrist abgegeben sein muss, informieren. Sie können ein Muster-Formular auf unserer Webseite (www.nwb.de) elektronisch ausfüllen und übermitteln. Im Falle eines Widerrufs sind beiderseits empfangene Leistungen zurückzugewähren. Wir tragen die Kosten der Rücksendung.

Datenschutzhinweise
Die uns übermittelten Daten werden maschinell zur Abwicklung Ihrer Seminarbuchung und -teilnahme und zur Information über weitere Veranstaltungen verarbeitet. Ihren Namen werden wir mit einer Teilnehmerliste und einem Namensschild auch den anderen Seminarteilnehmern aus Gründen des fachlichen Austausches und des Networking zugänglich machen. Darüber hinaus werden Ihre Daten auch an das Versandunternehmen für die Erstellung der Teilnehmerunterlagen übermittelt. Bei Veranstaltungen werden wir möglicherweise Fotos erstellen und diese ggf. für werbliche und andere Zwecke nutzen. Ferner werden bei Präsenzveranstaltungen Beurteilungsbögen ausgegeben. Die uns übermittelten Daten werden wir für Recherchezwecke sowie zur Information über neue Produkte, Veranstaltungen und Services nutzen. Die Nutzung Ihrer Daten für diese Zwecke können Sie jederzeit bei uns widersprechen. Wenn Sie damit nicht einverstanden sind, streichen Sie diesen Absatz durch.
* gilt nicht für Smart-/Online-Seminar

Stand: August 2020

RECHNUNGSANSCHRIFT (Bitte leserlich in Blockbuchstaben ausfüllen)

Bitte angeben:

- Kanzlei / Firma Privatanschrift (Zutreffendes bitte ankreuzen)

Kanzlei / Firma

Ansprechpartner / Abteilung

Straße

PLZ | Ort

Kundennummer

E-Mail (für den digitalen Rechnungsversand)

Stempel

Mit meiner Unterschrift akzeptiere ich die nebenstehenden Teilnahmebedingungen und die Datenschutzbestimmungen und bestätige, dass ich über mein Widerrufs- und Widerspruchsrecht aufgeklärt worden bin.

Datum / Unterschrift

17082 64228