



Programm

2. Berliner Unternehmenssteuerforum

Mittwoch, 5. April 2017

8:00–8:50 Empfang & Registrierung Teilnehmer
8:50–9:00 Eröffnung des 2. Berliner Unternehmenssteuerforums

Thema 1: Besteuerung der Kapitalgesellschaften

Referenten und Panelteilnehmer

Dr. Peter Möllmann (Flick Gocke Schaumburg)*
RD Evelyn Hörhammer (Mitglied der Finanzverwaltung)**
Thomas Schönbrunn (LEAG, Lausitz Energie Kraftwerke AG)
Dr. Alexander Schwahn (Freshfields Bruckhaus Deringer)

9:00–10:45 **Aktuelles aus Gesetzgebung, Rechtsprechung und Verwaltung, u.a.:**

- Erweiterte Verlustnutzungsmöglichkeit gem. § 8d KStG
- Die „Lizenzschranke“ (§ 4j EStG-E)
- Anpassung des § 8b Abs. 7 KStG durch das BEPS-Umsetzungsgesetz I; offene Zweifelsfragen zu § 8b KStG
- Änderungen des GewStG durch das BEPS-Umsetzungsgesetz I

10:45–11:15 Kaffeepause

Thema 2: Besteuerung der Personengesellschaften

Referenten und Panelteilnehmer

Dr. Christian Levedag (Bundesfinanzhof)*,**
Dr. Florian Kutt (Flick Gocke Schaumburg)
Dr. Peter Heinemann (Mitglied der Finanzverwaltung)**
Guido Egbers (Vattenfall Europe)

11:15–13:00 **Personengesellschaften im Konzern, u.a.:**

- Abschreibung in Ergänzungsbilanzen nach dem BMF-Schreiben vom 19.12.2016 beim Erwerb von Mitunternehmeranteilen
- Problemfelder bei der Übertragung von Einzel-WG gem. § 6 Abs. 5 Satz 3 EStG im Konzern
- Fragen rund um den Einsatz der atypisch stillen Gesellschaft im Konzern
- Problemfelder der Steuerermäßigung gem. § 35 EStG in Konzernstrukturen

13:00–14:00 Mittagspause

Thema 3: Umsatzsteuerrecht

Referenten und Panelteilnehmer

Dr. Ulrich Grünwald (Deloitte GmbH Wirtschaftsprüfungsges.)*
Jens Keese (Volkswagen AG)
Prof. Dr. Roland Ismer (FAU Erlangen-Nürnberg)
Dipl.-Finanzwirt Ferdinand Huschens (Mitgl. d. Finanzverwaltung)**
Dr. Hans-Hermann Heidner (Bundesfinanzhof)**

14:00–15:45 **Aktuelles aus Gesetzgebung, Rechtsprechung und Verwaltung, u.a.:**

- Organschaft: Offene Fragen nach den Urteilen von EuGH und BFH und dem hierzu ergangenen BMF-Schreiben (Entwurf)
- Rechnung: Materielle oder formelle Voraussetzung des Vorsteuerabzugs; rückwirkende Rechnungsberichtigung
- Interne Kontrollsysteme und Umgang mit Rechtsanwendungsfehlern: Berichtigung vs. Selbstanzeige

15:45–16:15 Kaffeepause

Thema 4: Internationales Steuerrecht

Referenten und Panelteilnehmer

Dr. Helder Schnittker (Flick Gocke Schaumburg)*
RD Sandy Radmanesh (Mitglied der Finanzverwaltung)**
Dr. Christian Kahlenberg (Europa-Universität Viadrina, Frankf./O.)
Dr. Hans Weggenmann (Rödl & Partner)

16:15–18:00 **Praxisfragen zu sog. „hybriden Strukturen“, u.a.:**

- Abwehrregelungen bei hybriden Gestaltungen (mit Drittstaaten): hybride Betriebsstätten, importierte hybride Effekte
- BEPS-Aktionspunkt 15 – Übernahme des US-MA?
- Zahlungen umgekehrt hybrider Gesellschaften an Gesellschafter
- Abzugsbeschränkungen (§ 4i EStG) und DBA-Diskriminierungsverbote bei hybriden Gesellschaften

18:00 Ende des 2. Berliner Unternehmenssteuerforums

* Podiumsleitung, ** Nicht in dienstlicher Eigenschaft