



**DVA**

Deutsche  
Versicherungsakademie



**GDV** Gesamtverband  
der Versicherer

## 19. Tagung Steuerfragen der Kapitalanlage

- Aktuelle europäische und nationale Steuergesetzgebung
- Fragen der Kapitalanlagebesteuerung in Deutschland
- Hinzurechnungsbesteuerung und Fondsanlagen
- Rechtsprechungs- und Verwaltungs-Update
- Internationale Aspekte der Kapitalanlagebesteuerung (insbes. Mindestbesteuerung)

**München | Montag, 4. September 2023**

im Hyperion Hotel München

**Köln | Donnerstag, 7. September 2023**

im ParkInn by Radisson Köln

Von 9.00 Uhr bis 17.00 Uhr

# Thema

Die **19. Tagung „Steuerfragen der Kapitalanlage“** soll den Teilnehmern wieder einen umfassenden Überblick über die aktuellen Entwicklungen im Bereich der Kapitalanlagebesteuerung geben. Thematisch behandelt werden insbesondere:

- Zu Beginn der Veranstaltung wird ein Überblick über die **aktuellen bzw. anstehenden Gesetzgebungsvorhaben** aus allen Bereichen des Steuerrechts auf europäischer und nationaler Ebene gegeben, die für die Versicherungswirtschaft relevant sind.
- Im Anschluss daran geht es ins Detail. Begonnen wird mit Einzelproblemen aktuell anstehender **nationaler** Gesetzgebung. Sodann werden Umsetzungsthemen auf Verwaltungsebene vertieft, wie zum Beispiel die Investmentsteuerreform, Berichtigungen von Steuerbescheinigungen, die Behandlung von Genussrechten, die Grundsteuer und die Abschreibung von Gebäuden.
- Seit der letzten Veranstaltung haben wieder eine Reihe von **Gerichtsentscheidungen** Einfluss auf die Besteuerung sowohl in der direkten als auch in der indirekten Kapitalanlage gehabt, die es zu erörtern gilt.
- Der nächste Vortrag erläutert die Regelungen zur **Hinzurechnungsbesteuerung** bei Fondsanlagen unter besonderer Berücksichtigung des neuen BMF-Schreibens zum Außensteuergesetz und zeigt noch offene Fragen in diesem Kontext auf.
- Im Anschluss werden die **Besonderheiten für Investmenteinheiten im Rahmen der Globalen Mindestbesteuerung** beleuchtet. Schwerpunkte werden hier die möglichen oder „unmöglichen“ Wahlrechte sowie die Safe Harbour Regelungen sein.
- Ebenfalls mit der **Mindestbesteuerung** und den Umsetzungsfragen aus Sicht der Finanzverwaltung befasst sich dann der nächste Vortrag. Der Schwerpunkt wird dabei auf den aktuellen internationalen Entwicklungen und dem nationalen Umsetzungsprozess liegen.
- Ein Co-Referat wirft dann einen Blick auf **aktuelle Betriebsprüfungsthemen** und Handlungsbedarf, der sich aus aktuellen Rechtsänderungen ergibt.

Die Veranstaltung schließt mit einer Abschlussdiskussion, die den Teilnehmer die Möglichkeit bietet, sich in den Austausch mit den Referenten einzubringen.

## Das Wichtigste im Überblick



### Termin

4. September 2023 in München

7. September 2023 in Köln



### Zielgruppe

Die Veranstaltung richtet sich an Leiter und Verantwortliche aus den Bereichen Steuern, Kapitalanlagen und Finanz- und Rechnungswesen von Versicherungsunternehmen.



### Tagungsgebühr

Die Teilnahmegebühr pro Person beträgt unabhängig von der Teilnahmedauer

**490,- €** zzgl. gesetzl. MwSt. für GDV-Mitgliedsunternehmen sowie

**690,- €** zzgl. gesetzl. MwSt. für Nicht-Mitgliedsunternehmen.

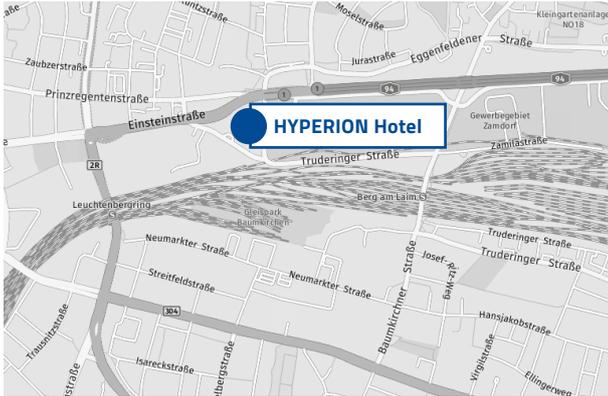
Die Tagungsgebühr umfasst die Bewirtung während der Veranstaltung und die digitalen Tagungsunterlagen.

Alle Informationen finden Sie auch unter [www.versicherungsakademie.de](http://www.versicherungsakademie.de)

# Programm

ab 9.00 Uhr	<b>Empfang und Registrierung</b> Kaffee und Tee
9.30 Uhr	<b>Begrüßung sowie steuerlicher Gesetzgebungsüberblick und Ausblick</b> <b>Dr. Volker Landwehr</b> Rechtsanwalt (Syndikusrechtsanwalt), Leiter der Abteilung Steuern Gesamtverband der Deutschen Versicherungswirtschaft (GDV) e. V., Berlin
10.10 Uhr	<b>Aktuelle Fragen der Kapitalanlagebesteuerung in Deutschland aus Verbandssicht</b> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Einzelprobleme aktuell anstehender Gesetzgebung</li><li>▪ Umsetzungsthemen (u.a. Investmentsteuer, Grundsteuer; Genussrechte; Abschreibung, Steuerbescheinigungen)</li></ul> <b>Dr. Lutz Weber</b> Rechtsanwalt (Syndikusrechtsanwalt), Referent Abteilung Steuern Gesamtverband der Deutschen Versicherungswirtschaft (GDV) e.V., Berlin
10.50 Uhr	<b>Rechtsprechungs- und Verwaltungs-Update</b> Insbesondere zum Investmentsteuerrecht, u.a. <ul style="list-style-type: none"><li>▪ FG-Rechtsprechung im Kontext zu § 40a KAGG</li><li>▪ EuGH zur Streubesitzdividendenbesteuerung bei der Gewerbesteuer 2001</li></ul> <b>Birgit Reitwiesner</b> Leiterin der Abteilung Konzernsteuern HUK-COBURG a.G., Coburg
11.30 Uhr	<b>Kaffeepause</b>
11.45 Uhr	<b>Hinzurechnungsbesteuerung bei Fondsanlagen</b> <b>Dr. Alexander Mann</b> Hessisches Ministerium der Finanzen
12.35 Uhr	<b>Fragen und Diskussion</b>
12.45 Uhr	<b>Mittagspause</b>
14.00 Uhr	<b>Globale Mindestbesteuerung – Besonderheiten bei Investmenteinheiten</b> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Ausgangslage</li><li>▪ Wahlrechte</li><li>▪ Safe Harbour Regelungen</li></ul> <b>Ralf Chalupnik</b> Tax Policy, Group Taxation Allianz SE, München
14.40 Uhr	<b>Umsetzung der globalen Mindestbesteuerung in Deutschland aus Sicht der Finanzverwaltung</b> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Übersicht über die internationalen Verhandlungen</li><li>▪ Nationaler Umsetzungsprozess</li></ul> <b>Dr. Jan Rieck</b> Bundesministerium der Finanzen, Berlin
15.35 Uhr	<b>Fragen und Diskussion</b>
15.50 Uhr	<b>Kaffeepause</b>
16.05 Uhr	<b>Auswirkungen auf die Kapitalanlagebesteuerung durch aktuelle Rechtsänderungen und Betriebsprüfungen</b> <b>Birgit Köhler</b> Steuerberaterin, Financial Services Tax, Partnerin Deloitte GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, München <b>Jochen Bohne</b> Steuerberater, Rechtsanwalt (Syndikusrechtsanwalt), stellv. Leiter der Abteilung Steuern, Gesamtverband der Deutschen Versicherungswirtschaft (GDV) e.V., Berlin
16.45 Uhr	<b>Fragen und Diskussion</b>
17.00 Uhr	<b>Ende der Tagung</b>

## Tagungshotel 4. September 2023



### HYPERION Hotel München

Truderinger Straße 13 · 81677 München  
Telefon: 089 411090-0 · Fax: +49 89 411090-1000  
E-Mail: Hyperion.Muenchen@h-hotels.com

#### Lage

Das Hyperion Hotel München befindet sich nicht weit vom Prinzregentenplatz entfernt im neu errichteten Gebäudekomplex „Bogenhausener Tor“.

#### Vom Flughafen

Alle 20 Min können Sie mit der S8 Richtung Herrsching bis zur Station Leuchtenbergring fahren. Von dort gelangen Sie über den Leuchtenbergring nach rechts in die Einsteinstraße und anschließend nach rechts in die Truderinger Straße. Nach ca. 100 m befindet sich das Hotel auf der linken Seite. Der Fußweg beträgt ca. 10 Min, die insgesamte Fahrtzeit ca. 40 Min.

#### Mit der Bahn

Über den Hauptbahnhof Nord fahren Sie mit der Tram 20 Richtung Berg am Laim bis zum Vogelweideplatz. Von hier biegen Sie in die Truderinger Straße. Nach ca. 100 m befindet sich das Hotel auf der linken Seite. Die Fahrtzeit beträgt ca. 30 Min.

#### Parkmöglichkeiten

Das Hotel verfügt über 130 Parkplätze zu einem Preis von 18,00 € pro 24 Stunden. Eine Vorabreservierung ist nicht möglich.

## Tagungshotel 7. September 2023



### Park Inn by Radisson Köln City West

Innere Kanalstraße 15 · 50823 Köln  
Telefon: 0221 5701-0  
E-Mail: koeln@provenhotels.com

#### Lage

Das Hotel Park Inn by Radisson Köln City West befindet sich direkt im Inneren Grüngürtel Kölns.

#### Vom Flughafen Köln/Bonn

Fahren Sie mit der S19 in Richtung Düren oder der RB27 Richtung Mönchengladbach bis „Köln-Ehrenfeld“. Von dort nehmen Sie den Bus 142 Richtung „Ubierring“ bis zur Haltestelle „Innere Kanalstr“. Das Hotel befindet sich in Fahrtrichtung rechts.

#### Mit der Bahn

Nutzen Sie entweder eine der S-Bahnen oder Regionalzüge bis „Köln-Ehrenfeld“ und von dort den Bus (siehe oben). Oder nehmen Sie die Tram-Linie 5 Richtung Butzweilerhof bis „Köln West Bf“. Von dort ist es ca. 1 km bis zum Hotel. Laufen Sie durch den Grüngürtel und anschließend die Innere Kanalstraße Richtung Süden. Das Hotel befindet sich auf der rechten Seite.

#### Parkmöglichkeiten

Das Hotel verfügt über Parkmöglichkeiten im öffentlichen Parkhaus direkt unter dem Hotel (Navigationssystem „Tiefgarage Rudolfplatz“). Die Parkgebühr beträgt pro Stunde 2,50 € und für 24 Stunden 25,00 €.

► **Anmeldung digital**

07/2023

Bei inhaltlichen Fragen wenden Sie sich bitte an:

**GDV**  
**Gesamtverband der**  
**Deutschen Versicherungswirtschaft e. V.**  
Wilhelmstraße 43/43 g  
10117 Berlin

Ansprechpartner: Dr. Lutz Weber  
Telefon: 030 2020-5248 · Fax: 030 2020-6248  
E-Mail: l.weber@gdv.de

Bei organisatorischen Fragen wenden Sie sich bitte an:

**DVA**  
**Deutsche Versicherungsakademie GmbH**  
**Verbindungsbüro zum GDV**  
Wilhelmstraße 43 g-i  
10117 Berlin

Ansprechpartnerin: Jana Mahlau  
Telefon: 030 9921149-594 · Fax: 030 9921149-665  
E-Mail: Jana.Mahlau@versicherungsakademie.de

Qualitätsmanagement

