



## Themen

19. OKTOBER 2017 IN WÜRZBURG

NOVUM BUSINESSCENTER GMBH • SCHWEINFURTER STR. 11 • 97080 WÜRZBURG

### Vorstellung DK bAV eG

Welche Möglichkeiten bietet die DK bAV eG Wirtschaftsprüfern, Steuerberatern, Unternehmen, Versicherern und Finanzdienstleistern?

**Andreas Jakob**  
und  
**Ralf Weißenfels**

### (Praxisbericht)

**Aktuelles aus der steuerlichen Behandlung der betrieblichen Altersversorgung für Gesellschaftsführer**  
**Schwerpunkt Entsorgung von Pensionsverpflichtungen, neueste Rechtsprechung zu den Themenbereichen Erdienbarkeit und Überversorgung.**

Diplom-Finanzwirtin (FH)

**Bettina Franz**

Fachprüferin bAV

und

Steuerberater

**Michael Meincke**

Fachprüfer bAV

Landesamt für Steuern, Nürnberg



### (Praxisbericht)

#### **Betriebsrentenstärkungsgesetz**

Die neuen Möglichkeiten und der Anpassungsbedarf für bestehende bAV-Systeme

Wie stark wirkt das Gesetz in die Praxis?

Ziele des Gesetzgebers:

- BAV in der Verantwortung der Sozialpartner
- Reine Beitragszusage als neue Zusageform
- Enthaftung, Finanzierung und Aufsicht
- Tarifvertragliches Opting Out
- Ausbau des steuerlichen Dotierungsrahmens
- Auswirkungen auf die Portabilität
- Förderbetrag für Geringverdiener
- Steigende Informationspflichten
- Verpflichtender Arbeitgeber-Zuschuss
- Stimmen aus Unternehmen, Verbänden, Beratungshäusern und der Jurisprudenz
- Rechtlich und strukturell offene Fragen zum Gesetzesentwurf

**Dr. Peter A. Doetsch**  
Rechtsanwalt, Rentenberater,  
Mediator



### **Sind die Unternehmen fit für das Betriebsrentenstärkungsgesetz?**

Welche positiven Effekte bringt das Betriebsrentenstärkungsgesetz für die Unternehmen und die Mitarbeiter oder sind die aktuellen Lösungen den neuen Regelungen überlegen?

#### **Podiumsdiskussion mit Informationen aus der Praxis**

**Dr. Peter A. Doetsch**

**Andreas Jakob**

**Dr. Joachim Lutz**

**Franz Ostermayer**

**Rüdiger Zielke**

#### **Zusammenfassung**

Optionen einer Zusammenarbeit mit der DK bAV eG

**Ralf Weißenfels**

Informationen aus erster Hand:  
langjährige Experten der bAV



## Referenten

19. OKTOBER 2017 IN WÜRZBURG

NOVUM BUSINESSCENTER GMBH • SCHWEINFURTER STR. 11 • 97080 WÜRZBURG

### Franz Xaver Ostermayer

Franz Xaver Ostermayer ist Wirtschaftsprüfer und Steuerberater der Spitzweg Partnerschaft in München sowie Aufsichtsrat der DK bAV eG in Würzburg. Außerdem ist er Mitglied des Finanzausschusses bei der IHK München und Oberbayern. Seine Tätigkeitsschwerpunkte sind Unternehmenstransaktionen, betriebliche Umstrukturierungen, Unternehmensnachfolge, Sanierung und betriebliche Altersversorgung.

### Dr. Peter A. Doetsch

Rechtsanwalt Dr. Peter A. Doetsch ist Inhaber der Spezialkanzlei für betriebliche Altersversorgung, Vergütung und Konfliktlösung Dr. Peter Doetsch in Wiesbaden. Er ist Dozent für bAV, Herausgeber und Autor verschiedener Fachbücher zur bAV und war vor seiner selbständigen Tätigkeit u. a. Geschäftsführer von Mercer Deutschland und Vorstand einer großen Pensionskasse.

### Bettina Franz

Bettina Franz, Diplom-Finanzwirtin (FH) ist Fachprüferin für betriebliche Altersversorgung beim Bayerischen Landesamt für Steuern in Nürnberg. Als ausgewiesene Praktikerin ist sie gefragte Dozentin bei Seminaren sowie bei Vorträgen der nordbayerischen Finanzämter im Rahmen von Vertiefungsseminaren zur betrieblichen Altersversorgung. Der Tätigkeitsschwerpunkt von Bettina Franz liegt im Bereich der Prüfung von Pensionszusagen an Gesellschafter-Geschäftsführer.



### Ralf Weißenfels

Seit 1989 ist der Bankkaufmann und Diplom-Betriebswirt Ralf Weißenfels in der bAV tätig. Als Gesellschafter-Geschäftsführer der ARGUS pension consult und Generalbevollmächtigter der DK bAV eG ist er in der gestaltenden Beratung tätig. Ralf Weißenfels hatte diverse Funktionen in Versorgungseinrichtungen inne, unter anderem als Vorstandsmitglied einer Pensionskasse und Unterstützungskasse sowie als Autor mehrerer Fachbücher.

### Dr. Joachim Lutz

Dr. Joachim Lutz, Diplom-Mathematiker, ist seit 1975 als Gutachter und Berater in der betrieblichen Altersversorgung tätig. Er ist IVS-Sachverständiger (Institut der versicherungsmathematischen Sachverständigen), Aktuar (DAV) und Mitglied des Kölner Arbeitskreises Steuerfragen der bAV. Schwerpunkte seiner Tätigkeit sind versicherungsmathematische Bewertungen (national, international), arbeits- und steuerrechtliche Beratung, Neuordnung betrieblicher Versorgungssysteme, Optimierung und Heilung von GGF-Pensionszusagen sowie Exit-Strategien. Dr. Joachim Lutz ist geschäftsführender Gesellschafter der Dr.Lutz Gesellschaft für Pensionsmanagement mbH.



### Rüdiger Zielke

Rüdiger Zielke ist geschäftsführender Gesellschafter der PensionCapital GmbH, Gesellschaft für versicherungsmathematische Bewertungen und Dienstleistungen. Seine Kernkompetenzen sind betriebliche Altersversorgung, Gestaltung, Mitarbeiterberatung und kundenorientierte Verwaltung.

### Michael Meincke

Michael Meincke ist im Bayerischen Landesamt für Steuern in Nürnberg als stellvertretender Referatsleiter der Fachprüfung für Auslandsbeziehungen und betriebliche Altersversorgung tätig. Davor war er in einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Berater bei Sanierungen und Umstrukturierungen von Unternehmen. Im Rahmen der Aus- und Weiterbildung der bayerischen Finanzverwaltung hält Michael Meincke Vorträge.

### Andreas Jakob

Andreas Jakob, LL.M., ist gerichtlich zugelassener Rentenberater, Betriebswirt für bAV (FH) und Vorstand der DK bAV eG sowie Gesellschafter-Geschäftsführer der AETAS GmbH & Co. KG Kanzlei für Betriebsrentenrecht und gesetzliches Rentenrecht. Er ist im Bereich der übergreifenden Beratung tätig, d.h. an der Schnittstelle zwischen Arbeits-, Betriebsrenten-, Steuer-, Sozialversicherungs- und Gesellschaftsrecht. Zudem ist Andreas Jakob Autor bei mehreren Fachzeitschriften und Fachverlagen wie dem Beck Verlag und dem Erich Schmidt Verlag.