

**Teil A: Referent: Dipl.-Finanzw. Alfred P. Röhrig, StB**

**Gliederung „Allg. Hinweise, Bilanz, ESt, UmwStR bez. auf die PersGes“**

1. Allgemeine Hinweise
2. §§ 15, 18 EStG / GewStG
3. § 15a EStG
4. Betriebsaufspaltung
5. § 16 EStG / § 24 UmwStG
6. Vorweggenommene Erbfolge / Erbfall
7. Grundstückseigentümer
8. Überschusseinkünfte

**Teil B: Referent: Dipl.-Finanzw. Fred Unterberg, StB**

**Gliederung „KöSt, UmwStG bez. auf die KapGes.“**

**I. Aktuelle Fragen zur Gewinnermittlung**

1. Bilanzielle Behandlung von Verträgen zur Dauergrabpflege
2. Bilanzierung von Software

**II. Besteuerungsfragen von Kapitalgesellschaften und ihrer Anteilseigner**

1. Einzelfragen zu § 8b-Gestaltungen
2. Einzelfragen zu verdeckten Gewinnausschüttungen (Weiterleitung Ausgleichsanspruch nach § 89 b HGB; Untervermietung)

**III. Umwandlung**

1. Verlustnutzung bei Verschmelzung von Kapitalgesellschaften
2. Besteuerung eines Einbringungsgewinns nach Formwechsel bzw. Verschmelzung

**Teil C: Referent: Dipl.-Finanzw. Mathias Szabó, Leonard Joost**

**Gliederung zur „Umsatzsteuer“**

1. Leistungsort bei Veranstaltungen (Präsenz/Online)
2. Billigkeits- und Verwaltungsregelungen zur Flutkatastrophe
3. Aufsichts- und Verwaltungsratsvergütungen
4. Soziale Steuerbefreiungen bei Subunternehmern (Anerkennung)
5. Reiseleistungen
6. Aktuelles aus Rechtsprechung und Verwaltung

**Teil D: Referent: Carsten Seßinghaus, Vors. Richter FG Köln**

**Gliederung zum „Verfahrensrecht“**

1. Endspurt des Gesetzgebers
2. BVerfG zu unechter Rückwirkung, Vermögensabschöpfung und Verstoß gegen den gesetzlichen Richter wegen unterlassener EuGH-Vorlage
3. Grenzen der Rechtsschutzlosigkeit bei Änderung wegen Datenübermittlung Dritter
4. Rechtsfolgen von Prüfungsanordnungen beim falschen Adressaten
5. Verfahren bei Streit um Innengesellschaften
6. Subventionsbetrug bei Corona-Hilfen
7. Urkundenfälschung beim Unterschreiben von Steuererklärungen für Dritte
8. Steuerliche Folgen von Insolvenzanfechtungen