

Teil A: Referent: Dipl.-Finanzw. Alfred P. Röhrig, StB**Gliederung „Allg. Hinweise, Bilanz, ESt, UmwStR bez. auf die PersGes“**

A Neue gesetzliche Regelungen

B § 15 EStG / GewStG / § 18 EStG

C Grundsatzurteil des BFH zu § 6 (5) S. 6 EStG, den Sperrfristverstößen u. den Gestaltungsmöglichkeiten

D § 15a EStG

E Grundsatzurteil des BFH zur Betriebsaufspaltung und der mittelbaren personellen Verflechtung

F § 16 EStG / § 24 UmwStG

G Vorweggenommene Erbfolge / Erbfall

H Grundstückseigentümer

I Überschusseinkünfte

J Sonderausgaben, agB, Kinder etc

Teil B: Referent: Dipl.-Finanzw. Fred Unterberg, StB**Gliederung „KöSt, UmwStG bez. auf die KapGes.“****Aktuelles zur Gewinnermittlung**

1. Bilanzberichtigung und Vermögensübergang nach § 6 Abs. 3 EStG

2. Bilanzierung von übernommenen Pensionsverpflichtungen beim Arbeitgeberwechsel

3. Pensionsrückstellungen und Lohnumwandlung

4. Erwerb Gebäude mit Abbruchsabsicht

Besteuerungsfragen von Kapitalgesellschaften und ihrer Anteilseigner

1. Zufluss Zeitpunkt Gewinnanteile

2. Behandlung von Gesellschafterdarlehen im PV

3. Aktuelle Rechtsprechung zu verdeckten Gewinnausschüttungen

Umwandlung

1. Rückwirkender Teilwertansatz nach § 6 Abs. 5 S. 6 EStG bei Veräußerung

2. Formwechsel und GewSt nach § 18 Abs. 3 UmwStG

Teil C: Referent: Dipl.-Finanzw. Mathias Szabó, Leonard Joost**Gliederung zur „Umsatzsteuer“**

· Umsatzsteuerliche Organschaft – quo vadis EuGH?

· Neue Grundsätze des EuGH zum Vorsteuerabzug bei Istbesteuerung und zur Versteuerung bei Ratenzahlung

· Aufsichtsräte – BMF klärt offene Fragen

· BFH erweitert die Auffassung zur Nichtsteuerbarkeit von Zuschüssen

· Umsatzsteuer in der virtuellen Welt

· Vorsteuerabzug: Was ist der „mittelbare Zusammenhang“?

Teil D: Referent: Dipl. Finanzw. Dieter Grümmer**Gliederung zu „Auslandssachverhalten“**

1. Neue BFH-Rechtsprechung und Verwaltungsanweisungen zu Zinsen bei Darlehen zwischen verbundenen Unternehmen

2. BFH-Urteil vom 09.06.2021 zu Teilwertabschreibung auf Darlehen an Tochtergesellschaften

3. Aktuelle Rechtsprechung und Gesetzesänderungen zum IStR

a. Steueroasenabwehrgesetz

b. Neuregelung § 6 AStG

c. BFH-Urteil vom 26.10.2021 Zuzug mit Kapitalgesellschaftsbeteiligung und § 17 EStG

4. Aktuelle Regelungen zu Verrechnungspreisen durch das neue BMF-Schreiben vom 14.07.2021 (Verwaltungsgrundsätze Verrechnungspreise)