

**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 Gewinnbeteiligungen
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 Besteuerung bei Ratenzahlung
- Aufsichtsräte – BMF klärt offene Fragen
- BFH erweitert die Auffassung zur Nichtbesteuerung 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)