



# Münchener Steuerkonferenz 2020

## 21. Oktober 2020 – München

In einer zunehmend steuertransparenten und globalisierten Welt sind Privatpersonen und deren Berater mit einer Vielzahl neuer Steuer- und Compliance-Vorschriften konfrontiert. Die jüngsten Entwicklungen im Bereich der Steuertransparenz haben eine Wettbewerbslandschaft geschaffen, in der neue Parameter für die Standortattraktivität eines Landes entscheidend sind und in denen die gesetzeskonforme Einhaltung sowie der Umgang mit den neuen Steuergesetzen entscheidende Erfolgsfaktoren darstellen. Für Privatpersonen erlangte eine vorausschauende Steuerplanung in den letzten Jahren immer mehr an Bedeutung, um kostspielige Steuerverfahren zu vermeiden und im Einklang zu stehen mit aktuellen Steuernormen.

Die Münchener Steuerkonferenz 2020 wird die aktuellen Entwicklungen des deutschen Steuerrechts sowohl aus der Sicht des inländischen Steuerrechts als auch einer internationalen, vergleichenden Perspektive und deren Auswirkungen auf Deutschland erörtern. Hervorragende Steuerspezialisten und Akademiker aus Lehre und Praxis werden sowohl diese neuen Entwicklungen als auch mögliche Planungsstrukturen diskutieren und erläutern.

Zu Beginn wird der Schwerpunkt einleitend auf den aktuellen Entwicklungen im innerstaatlichen Steuerrecht liegen. Anschliessend werden die neuesten Entwicklungen im internationalen Steuerrecht und ihre Auswirkungen auf Deutschland erörtert.

Nach einer Kaffeepause wird auf die Offenlegungspflichten basierend auf DAC6 eingegangen. Anschliessend wird Liechtenstein als Kompetenzzentrum für Vermögenssicherung erläutert. Die Konferenz findet ihren Abschluss in der Präsentation von verschiedenen Beispielen zur Wohnsitzverlegung von Deutschland in die Schweiz oder Österreich unter Berücksichtigung der Wegzugsbesteuerung und der erweiterten beschränkten Steuerpflicht in Deutschland.

**Sponsored by**

**Global Gold Sponsor**



**INDUSTRIE- UND FINANZKONTOR**

WEALTH PRESERVATION EXPERTS

**Global Gold Sponsor**

**FINA | PORT**  
INVESTMENT INTELLIGENCE



# PROGRAMM

## 13:30 Begrüssung und Anmeldung

### 14:00 **Übersicht der aktuellsten Entwicklungen im deutschen Steuerrecht**

- Corona national – Verlustrücktrag – Vorauszahlungsmodalitäten – Umwandlungsrückwirkungsfrist – Insolvenzrechtliche Sonderregelungen
- Corona international – Betriebsstättenbegründung Verschiebung Meldepflicht
- Grunderwerbsteuer - Begünstigung bei der Übertragung von Immobilien im Wege der Umwandlung - § 6a GrEStG – neueste Rechtsprechung und Europarechtskonformität
- Betriebsstättenbegründung bei Grenzgängern vor dem Hintergrund der Heimarbeit
- Aktuelle Rechtsprechung im Hinblick auf das Treuhandmodell

**Moderator:** *Alexander Erhardt* **Referenten:** *Alexander Erhardt, Dr. Jörn Keilhoff*

### 14:45 **Neue Entwicklungen im internationalen Steuerrecht und deren Auswirkungen auf Deutschland**

- Erweiterte beschränkte Steuerpflichtige
- Hinzurechnungsbesteuerung: Anwendung im Verhältnis zur Schweiz und Liechtenstein
- Aktuelle Entwicklungen bei den Doppelbesteuerungsabkommen mit Deutschland
- Keine Privatsphäre mehr für Steuerpflichtige in der EU? (DAC6, AMLD5)
- Country-by-Country Reporting – Chancen und Risiken

**Referenten:** *Dr. Jörn Keilhoff, Olga Asseburg-Wietfeldt*

## 15:30 Kaffeepause

### 16:00 **DAC6 - Verbindliche Offenlegungspflichten (Mandatory Disclosure Rules) – eine Analyse aus schweizerischer, liechtensteinischer und deutscher Sicht**

- DAC6 – Meldepflichten Überblick
- Rechtsgrundlagen und zeitliche Umsetzung verbindlicher Offenlegungspflichten
- Funktionsweise: Grenzüberschreitende Steuergestaltungsmodelle, Kennzeichen (Hallmarks) und Meldepflicht
- Fallbeispiel 1: Deutscher Berater und Deutsche/Schweizerische Unternehmensgruppe
- Fallbeispiel 2: Internationale Vermögensstrukturen
- Fallbeispiel 3: Deutscher Berater und Liechtensteinische Vermögensstrukturen

**Moderator:** *Alexander Erhardt* **Referenten:** *Alexander Erhardt, Tobias Engelmann, Dr. Jörn Keilhoff*

### 16:45 **Liechtenstein: Ein Kompetenzzentrum für langfristige Vermögenssicherung**

- Vermögensschutz im Jahr 2030
- Wie wird das digitale Finanzsystem im Jahr 2030 aussehen?
- Wie wird es um die Privatsphäre stehen?
- Welchen Einfluss wird die Tokenisierung von Vermögen und Rechten haben?

**Referent:** *Prinz Michael von und zu Liechtenstein*



# PROGRAMM

17:05

## **Einkommens-, Erbschafts- und Schenkungssteuerrechtliche Planungen vor dem Wegzug und Zuzug von vermögenden Privatpersonen zwischen Deutschland, Österreich und der Schweiz**

- Fallbeispiel 1: Umsiedelung von vermögenden Privatpersonen als steuerplanerisches Instrument aus der Perspektive von DE, CH, FL und AT
- Fallbeispiel 2: Umsiedelung von vermögenden Privatpersonen und Inanspruchnahme von FL Gesellschaften, Stiftungen und Trusts aus der Perspektive von DE, FL, CH und AT
- Fallbeispiel 3: Umsiedelung von vermögenden Privatpersonen von DE in nach CH oder AT unter Berücksichtigung der aktuellen Entwicklungen der Wegzugsbesteuerung in DE
- Fallbeispiel 4: Umsiedelung von vermögenden Privatpersonen unter Berücksichtigung der erweiterten beschränkten Steuerpflicht in DE
- Fallbeispiel 5: Ausgewählte Gestaltungs- und Strukturierungsansätze für vermögenden Privatpersonen unter Berücksichtigung von Lebensversicherungslösungen

**Moderator: Dr. Roland A. Pfister** **Referenten: Tobias Engelmann, Roman Fallet, Dr. Niklas J.R.M. Schmidt, Dr. Daniel Welker**

18:00

Apéro



# BIOGRAPHIEN



## **Alexander Erhardt | PwC Wirtschaftsprüfungsgesellschaft GmbH, Germany**

Alexander Erhardt ist Partner bei PwC in der Service Line Tax & Legal Services im Geschäftsbereich Mittelstand & Familienunternehmen. Er hat mehr als 17 Jahre Erfahrung in der umfassenden steuerlichen Beratung von (inter-) nationalen Unternehmensgruppen. Seit 2012 ist Alexander Erhardt fokussiert auf die umfassende steuerliche Beratung von mittelständischen Unternehmen und Familienunternehmen. Die Beratung von Familienunternehmen umfasst auch die Betreuung der Gesellschafter/Inhaber in Bezug auf die Vermögens- und Unternehmensnachfolge. Bevor er 2018 wieder bei PwC eingestiegen ist, war Alexander Erhardt knapp 4 Jahre bei Warth & Klein Grant Thornton (Leiter der Steuerabteilung am Standort München) und 13 Jahre bei PwC (davon 3 Jahre Leiter TLS am Standort Nürnberg). Er ist Dozent an der Hochschule München (Tax Master).



## **Dr. Daniel Welker | Lombard International Assurance S.A., Luxemburg, Schweiz**

Dr. Daniel Welker ist deutscher Jurist und Rechtsanwalt. Er absolvierte seine juristische Ausbildung zum Volljuristen in Deutschland (Halle, München) und in Australien (Sydney). Nach der berufsbegleitenden Promotion (Dr. iur.) folgte ein Zusatzstudium zum internationalen Bank-, Kapitalmarkt- und Versicherungsrecht in der Schweiz (Zürich). Anschließend folgte ein Wechsel zum größten Schweizer Lebensversicherer mit Stationen in unterschiedlichen Ländern (Liechtenstein, Schweiz, Deutschland). Aktuell ist Dr. Daniel Welker als Senior Wealth Planner für das deutschsprachige Geschäft der Lombard International Assurance S.A. (Luxemburg, Schweiz) mit vermögenden und hochvermögenden Kunden verantwortlich. Der Schwerpunkt seiner beruflichen Tätigkeit und Expertise liegt in der rechtlichen und steuerlichen Beratung zu Vermögensübertragungs-, Nachlassplanungs- und Vermögenssicherungskonzepten sowie zu grenzüberschreitenden Sachverhalten für vermögende Klientel.



## **Dr. Jörn Keilhoff | PwC Wirtschaftsprüfungsgesellschaft GmbH, Germany**

Dr. Jörn Keilhoff studierte Internationale Betriebswirtschaftslehre in Nürnberg und St. Andrews/Schottland. Nach Abschluss seines Studiums war er sowohl für mittelständische Wirtschaftsprüfungsgesellschaften als auch für Big4-Gesellschaften tätig. Nach erfolgreichem Abschluss des Steuerberaterexamens im Jahr 2011 promovierte er zum Thema "Eine systematische Steuergesetzgebung als Garant der Rechtssicherheit". Dr. Keilhoff berät vor allem nationale und internationale Konzerne bei steueroptimierten Gestaltungen. Seine Schwerpunkte liegen in Fragen des Doppelbesteuerungsabkommens, des Außensteuergesetzes (AStG) und des Umwandlungssteuergesetzes (UmwStG). Darüber hinaus ist er Mitglied des Kompetenzteams DAC 6 am Standort München. Dr. Keilhoff publiziert regelmäßig in renommierten Fachzeitschriften und ist als Referent zu nationalen und internationalen steuerlichen Themen tätig.



# BIOGRAPHIEN



## **Dr. Niklas J.R.M. Schmidt | WOLF THEISS Rechtsanwälte**

Niklas Schmidt ist Partner bei WOLF THEISS, der größten österreichischen Rechtsanwaltskanzlei. Er ist doppelt zugelassen, und zwar als Rechtsanwalt und als Steuerberater. Inhaltlich ist Dr. Schmidt auf Steuerrecht und die Betreuung von "Private Clients" spezialisiert. Von der Zeitschrift TREND wurde er 2020 (wie auch schon in Vorjahren) unter den Top 10 der österreichischen Steueranwälte genannt. Vor seiner Zeit bei WOLF THEISS arbeitete Dr. Schmidt bei einer "Big Four"-Gesellschaft und als Assistent am Institut für Steuerrecht der Universität Wien. Er hat zahlreiche Artikel in internationalen Fachzeitschriften zu steuerlichen Themen veröffentlicht und ist ein bekannter Vortragender bei internationalen Konferenzen (mit fast 300 Vorträgen in den letzten zwei Jahrzehnten). War viele Jahre Mitglied der Prüfungskommission für die Prüfung zum "Certified Financial Planner" (CFP). Weiters ist er Mitglied der International Fiscal Association (IFA), der International Bar Association (IBA), der International Tax Planning Association (ITPA) und der Society of Trust and Estate Practitioners (STEP). Dr. Schmidt ist derzeit Chair des Private Client Committee der IBA. 2019 erschien sein Buch "Kryptowährungen und Blockchains" im Linde Verlag.



## **Dr. Roland A. Pfister | Badertscher Attorneys at Law | Lucerne University of Applied Sciences and Arts, Switzerland**

Roland A. Pfister hat an der Universität Neuenburg und Granada Rechtswissenschaften studiert. Anschliessend war er für eine international ausgerichtete Anwaltskanzlei in Belgien und in einer führenden Investmentbank in Zürich tätig. Im Anschluss daran arbeitete er in der Steuerabteilung einer der „Big Four“-Unternehmen in Zürich/Genf. Von 2011 bis 2014 war er in einer Arbeitskanzlei in Genf tätig. Seit 2015 arbeitet er in einer Wirtschaftskanzlei in Zürich. Er hat ein Executive MBA in Wealth Management. In 2016 erhielt er seine Dokortitel im internationalen Steuerrecht. Sein Schwerpunkt beinhaltet schweizerisches und liechtensteinisches nationales sowie internationales Steuerrecht mit Fokus auf Vermögensstrukturen und –planungen für Privatkunden und Unternehmen (einschließlich Fonds, Stiftungen, Trusts und Partnerschaften). Darüber hinaus konzentriert sich seine Tätigkeit auf die Besteuerung von internationalen Investitionsstrukturen (insbesondere Private Equity Strukturen) für private und institutionelle Investoren. Darüber hinaus referiert Roland A. Pfister



## **Olga Asseburg-Wietfeldt | Bundeszentralamt für Steuern, Germany**

Olga Asseburg-Wietfeldt studierte Rechtswissenschaften mit dem Schwerpunkt „Nationales und Internationales Steuerrecht“ an der Universität Trier. Nach Abschluss des Studiums war sie bei Ernst & Young in New York und Eschborn in der Steuerberatung tätig. Beim Bundeszentralamt für Steuern war sie von 2012 bis 2019 Referentin in dem Bereich der Bundesbetriebsprüfung und betreute die Betriebsprüfung internationaler Konzerne verschiedener Branchen. Seit 2015 leitet sie zudem das Projekt „Country-by-Country Reporting“, das sich mit der Implementierung des technischen und rechtlichen Informationsaustauschs und der risikobasierten Anwendung der Reports in der Betriebsprüfung befasst. Des Weiteren vertritt Frau Asseburg-Wietfeldt die Bundesrepublik Deutschland in den entsprechenden Gremien der OECD und der EU sowie beim internationalen Erfahrungsaustausch. Als Ausfluss des Country-by-Country Reportings wirkt sie im Rahmen der Risikoanalyse beim ICAP 2.0 mit. Seit 2020 ist sie ausserdem als Referentin in dem Bereich „DAC 6 – Auswertung grenzüberschreitender Steuergestaltungen“ unterwegs.



**S.D. Prinz Michael von und zu Liechtenstein | INDUSTRIE- UND FINANZKONTOR ETS, WEALTH PRESERVATION EXPERTS, Vaduz**

Prinz Michael von und zu Liechtenstein ist geschäftsführender Präsident des Verwaltungsrates von Industrie- und Finanzkontor Etablissement, einem führenden liechtensteinischen Treuhandunternehmen mit Tradition und Expertise im langfristigen und generationenübergreifenden Vermögenserhalt (Wealth Preservation). Im Weiteren ist er Gründer und Vorsitzender der Geopolitical Intelligence Services AG, einem geopolitischen Beratungs- und Informationsdienst. Prinz Michael von und zu Liechtenstein ist Mitglied von diversen Berufsorganisationen wie beispielsweise die Society of Trust and Estate Practitioners (STEP), Vorstandsmitglied der Liechtensteinischen Treuhandkammer und Präsident des liberalen Think Tanks European Center of Austrian Economics Foundation in Vaduz.



**Roman Fallet | PwC Schweiz, St. Gallen**

Roman Fallet ist Treuhänder und diplomierter Steuerexperte. Als Director im Bereich Steuern und Recht bei PwC Schweiz weist er mehr als 15 Jahre Erfahrung in der umfassenden steuerlichen und rechtlichen Beratung von vermögenden Privatpersonen sowie nationalen und internationalen Unternehmensgruppen aus. Seit über 10 Jahren fokussiert sich Roman Fallet auf die Beratung von mittelständischen und inhabergeführten Unternehmen. Er ist auf das schweizerische Steuerrecht spezialisiert und doziert darüber unter anderem an der Fachhochschule und Akademie St. Gallen. Er tritt regelmässig als Referent an universitären Einrichtungen und Fachveranstaltungen auf und publiziert regelmässig Artikel zu aktuellen Steuerthemen.



**Tobias Engelmann | PwC Wirtschaftsprüfungsgesellschaft GmbH, Germany**

Tobias Engelmann ist seit 2019 Director bei PwC in der Service Line Tax & Legal Services im Geschäftsbereich Mittelstand & Familienunternehmen. Dort ist er verantwortlich für den Bereich Private Client Solutions. Er weist mehr als 15 Jahre Erfahrung in der umfassenden steuerlichen und rechtlichen Beratung von (inter-)nationalen Unternehmensgruppen auf. Tobias Engelmann arbeitete zwölf Jahre bei einer mittelständischen Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, davor sammelte er Erfahrung in der Steuerabteilung einer „Big-Four“ Gesellschaft in München. Die Tätigkeitsschwerpunkte von Tobias Engelmann liegen insbesondere im Bereich der umfassenden steuerlichen und gesellschaftsrechtlichen Beratung von Familienunternehmen und vermögenden Privatpersonen.



# INFORMATIONEN

Exchange Ideas ist eine internationale Lern-, Trainings- und Netzwerkplattform für Steuer-, Vermögensverwaltung und Compliance mit Schwerpunkt praxisrelevanten Fragen. Exchange Ideas verbindet Finanzberater, Family Offices, Anwälte, Treuhänder, Fondsmanager und Investoren ("Lösungssuchende") mit führenden Steuerspezialisten und Akademikern ("Lösungsanbieter"). Die Philosophie von Exchange Ideas ist eine Plattform zu schaffen, die beiden Enden der Beziehung dient, indem Exchange Ideas Mitglieder miteinander verbindet und ihnen ermöglicht, von einer führenden Beratungsgemeinschaft zu profitieren sowie die neuesten Trends, Kenntnisse und Fachwissen effizient und kostengünstig zu teilen.



## Teilnehmende

Unternehmer, Steuerfachleute, Juristen, Treuhändler, Private Equity und Hedge Fund Manager, Vertreter von Trustgesellschaften und Family Office, Kundenberater sowie jeder mit Interesse im Steuerrecht, Vermögensverwaltung und Compliance.



## Exchange Ideas

Die Teilnehmer können sich während der Konferenz aktiv beteiligen indem sie Fragen stellen oder indem sie vorab Fragen an folgende Adresse senden: [info@exchange-ideas.com](mailto:info@exchange-ideas.com)



## Datum und Zeit

Mittwoch, 21. Oktober 2020, 13:30 – 18:00 Uhr.



## Sprache

Die Konferenz wird in Deutsch und teilweise in Englisch gehalten.



## Veranstaltungsort

Aufgrund neuer Vorschriften rund um die Covid-19-Pandemie wird die Konferenz online über Zoom durchgeführt.



## Registration

Die Online-Registrierung ist unter [Link](#).  
Die Teilnahmegebühr beläuft sich auf EUR 120 (halbtags), exkl. MwSt.



## Unterkunft

Sie können Ihre Zimmer auf der [Website](#) des Hotels buchen.



## Kontakt

E-mail: [info@exchange-ideas.com](mailto:info@exchange-ideas.com).

Sponsored by

Global Gold Sponsor



INDUSTRIE- UND FINANZKONTOR

WEALTH PRESERVATION EXPERTS

Global Gold Sponsor

FINA | PORT  
INVESTMENT INTELLIGENCE