

Konferenz

Linde

Internationale Steuerfallstudien

- Aktuelle steuerliche Entwicklungen im Cross Border Tax Law einschließlich steuerlicher Herausforderungen in Zeiten von COVID-19
- 8 Steuerfälle aus der Betriebsprüfungs- und Beratungspraxis
- Diskussion inkl. Lösungsansätzen aus verschiedenen Perspektiven
- Austausch mit Vertretern der Finanzverwaltung und dem BFG
- Praktikerhinweise zur Vermeidung typischer Fallstricke

Fachliche Leitung & Moderation

Florian Rosenberger

Vortragende

Adebiola Bayer | Sabine Bernegger | Georg Gottholmseder | Rainer Götz | Thomas Hahn |
Eva-Maria Kerstinger | Michael Petritz | Werner Rosar | Sabine Schmidjell-Dommes | Verena Trenkwalder

 15.10.2020

 9:00-17:00

 Wien

 lindecampus.at

Konferenz Internationale Steuerfallstudien

15. Oktober 2020

- 9:00 ○ **Begrüßung durch Florian Rosenberger (Fachliche Leitung & Moderation)**
- 9:15 ○ **Fallstudie 1:**
Unter welchen Voraussetzungen kann die Außenprüfung ein Ruling nach § 118 BAO für nicht einschlägig erachten?
- Voraussetzungen für den Auskunftsbeseid – insbesondere Darstellung des Sachverhalts und des Rechtsproblems
 - Welche „Unrichtigkeiten“ können zur Aufhebung oder Abänderung führen?
 - Hat die Aufhebung rückwirkende Kraft?
 - Können nicht eingehaltene Berichtspflichten zur Aufhebung führen?
 - Rückerstattung des Kostenbeitrags?
- Fallstudie: Michael Petritz | Kommentierung: Eva-Maria Kerstinger**
- 10:00 ○ **Fallstudie 2:**
Benchmarkanalysen in Krisenzeiten
- Braucht es in Krisenzeiten eine Anpassung von Benchmarkanalysen?
 - Wie könnte ein Krisenmodus aussehen?
 - Was ist nach der Krise zu beachten?
- Fallstudie: Georg Gottholmseder | Kommentierung: Eva-Maria Kerstinger**
- 10:45 ○ Kaffeepause
- 11:00 ○ **Fallstudie 3:**
Umqualifizierung eines „Distributors“ in einen „Limited-risk distributor“ zur Transformation steuerlicher Verluste in Routinegewinne durch die ausländische Betriebsprüfung
- Diskussion der Möglichkeiten zur Gegenberichtigung beim österreichischen Produzenten
 - Verbesserung der Position zur Vermeidung der Doppelbesteuerung durch das EU-Besteuerungsstreitbeilegungsgesetz?
- Fallstudie: Sabine Bernegger | Kommentierung: Eva-Maria Kerstinger**
- 11:50 ○ **Fallstudie 4:**
Verrechnungspreisberichtigung durch Ansatz einer Lizenzgebühr für Know-how-Transfer – „Primärberichtigung, Matching Credit und Sekundärberichtigung“
- Anwendbarkeit Matching Credit bei Hinzurechnung Lizenzgebühr durch BP
 - Zusammenspiel von Primär- und Sekundärberichtigung
 - Verzicht auf Verrechnungspreisforderung (Sekundärberichtigung) – Möglichkeit TWA iZm optierten internationalen Schachtelbeteiligungen
- Fallstudie: Thomas Hahn | Kommentierung: Sabine Schmidjell-Dommes**
- 12:30 ○ **Fallstudie 5:**
COVID-19 & Internationales Steuerrecht
- Was ist bei COVID-19-bedingtem Homeoffice zu beachten?
 - Wie ist Kurzarbeit im Recht der DBA zu behandeln?
 - Homeoffice-Tätigkeiten als Betriebsstätten für den ausländischen Arbeitgeber?
 - COVID-19-bedingte Unterbrechungen bei Bauausführungen und Montagen
 - Konsultationsvereinbarungen iZm COVID-19
- Fallstudie: Sabine Schmidjell-Dommes | Kommentierung: Verena Trenkwaller**
- 13:00 ○ Mittagspause
- 14:00 ○ **Fallstudie 6:**
Refinanzierung einer österreichischen Gesellschaft
- Fallstricke bei der Stärkung von Eigenkapital
 - Verdecktes Eigenkapital
 - Forderungsverzicht
 - Anwendungsbereich § 6 Z 6 EStG
- Fallstudie: Rainer Götz | Kommentierung: Adebiola Bayer**
- 14:45 ○ Kaffeepause

Einfach mehr wissen.

- 15:00 ○ Fallstudie 7:
Sollen Routineunternehmen Beiträge zur Bewältigung der COVID-19 Krise leisten?
- Die Routinegewinnvermutung am Prüfstand
 - Geeignete Comparables
 - Verluste und allfällige Stützungsmaßnahmen
- Fallstudie: Verena Trenkwaldner | Kommentierung: Adebiola Bayer**
- 15:50 ○ Fallstudie 8:
Umqualifizierung von Einzelvereinbarungen (Darlehen/Einlagen) in einen „fiktiven“ Cash Pool und Aufteilung von fiktiven Cash Pool Synergien. Geht das?
- Voraussetzungen für eine Umqualifizierung
 - Vergleichbarkeitsanalyse und „accurate delineation of the transaction“
 - Fremdübliche Bepreisung auf Basis OECD Report für Financial Transactions und BFG (GZ RV/5101410/2012)
- Fallstudie: Werner Rosar | Kommentierung: Adebiola Bayer**
- 16:45 ○ **Wrap-up**
- 17:00 ○ Ende der Veranstaltung

Vortragende

Dr. Adebiola Bayer, LL.M.

Bundesfinanzgericht (BFG); davor stellvertretende Leiterin der Abteilung für Internationales Steuerrecht im BMF und wissenschaftliche Mitarbeiterin an der Universität Wien sowie am VwGH.

WP/StB Mag. Sabine Bernegger

Ehemalige Tax Partnerin der KPMG Alpen-Treuhand GmbH, Mitglied des Fachsenats für Steuerrecht der Kammer der Steuerberater und Wirtschaftsprüfer; Tätigkeitsschwerpunkte: Verrechnungspreise und internationales Steuerrecht.

StB Dr. Georg Gottholmseder

Tax Senior Manager der KPMG Alpen-Treuhand GmbH; Tätigkeitsschwerpunkte: Beratung von national und international tätigen Unternehmen, insbesondere im Bereich des internationalen Steuerrechts, der Verrechnungspreisgestaltung sowie der Verrechnungspreisdokumentation.

StB Mag. Rainer Götz

Tax Director der KPMG Alpen-Treuhand GmbH; Tätigkeitsschwerpunkte: nationale und internationale Beratung im Konzernsteuerrecht, Konzernfinanzierung, internationale Steuerplanung, Mergers & Acquisitions, Umgründungen und Tax Due Diligence.

StB Mag. Thomas Hahn

Tax Manager der KPMG Alpen-Treuhand GmbH; Tätigkeitsschwerpunkte: Beratung von national und international tätigen Unternehmen, insbesondere im Bereich des internationalen Steuerrechts, der Verrechnungspreisgestaltung sowie der Verrechnungspreisdokumentation.

Dr. Eva-Maria Kerstinger

Steuer- und Zollkoordination, stv. Leiterin bundesweiter Fachbereich Verrechnungspreise; davor Tax-Expertin in der Steuerabteilung eines internationalen Konzerns; Lehrbeauftragte an der FH Campus Wien.

StB MMag. Michael Petritz, LL.M., TEP

Tax Partner der KPMG Alpen-Treuhand GmbH; Mitglied des Fachsenats für Steuerrecht, Präsident von STEP Österreich, Co-Head of KPMG StartUp, Tätigkeitsschwerpunkte: StartUps, Estate Planning, Beratung von UHNWIs und HNWI, Stiftungen, Trusts, Konzernsteuerrecht, Umgründungen sowie Gebühren und Verkehrssteuern.

StB Mag. Werner Rosar

Tax Partner der KPMG Alpen-Treuhand GmbH; Tätigkeitsschwerpunkte: internationales Steuerrecht und Verrechnungspreisfragen.

StB Mag. Florian Rosenberger

Tax Partner bei KPMG Alpen-Treuhand GmbH; spezialisiert auf internationales Steuerrecht und Transfer Pricing; Mitglied des Fachsenats für Steuerrecht der Kammer der Steuerberater und Wirtschaftsprüfer und des D-A-CH Steuerausschusses; Universitäts- und FH-Lektor in Linz und Wien.

Dr. Sabine Schmidjell-Dommes

Leiterin der Abteilung für Internationales Steuerrecht im BMF, österreichische Delegierte in Arbeitsgruppen der OECD und der EU sowie Lehrbeauftragte am Institut für Österreichisches und Internationales Steuerrecht der WU.

WP/StB Dr. Verena Trenkwaldner, LL.M.

Tax Partnerin der KPMG Alpen-Treuhand GmbH; Vorsitzende des Fachsenats für Steuerrecht der Kammer der Steuerberater und Wirtschaftsprüfer; Schwerpunkte: Unternehmens-, Konzern-, Umgründungs- und internationales Steuerrecht; betreut internationale Industrieunternehmen und -konzerne.

Organisation

Termin

Donnerstag, 15. Oktober 2020
von 9:00 bis 17:00 Uhr

Tagungsort

Hotel De France
1010 Wien, Schottenring 3, Tel.: 01 313 68-0

Zimmerreservierungen nehmen wir selbstverständlich gerne für Sie vor. Die anfallenden Kosten rechnen Sie jedoch bitte direkt mit dem Hotel ab.

Teilnahmegebühr (zzgl. 20 % MwSt.)

EUR 488,- für Linde-Abonent*innen
(Zeitschriften & Linde Digital)

EUR 610,- für sonstige Interessent*innen
einschließlich Unterlagen, Begrüßungskaffee, Erfrischungsgetränken, Imbiss und Mittagessen.

Auszug aus den **Allgemeinen Geschäftsbedingungen**, die Vollversion finden Sie unter lindeverlag.at/agb.

Anmeldungen werden ausschließlich schriftlich entgegengenommen und nach Eingang ihrer Reihenfolge berücksichtigt.

Bei **Stornierung** (schriftlich) der Anmeldung ab 14 Tage vor Veranstaltungsbeginn sind 50 %, bei Stornierung am Veranstaltungstag selbst bzw. bei Nichterscheinen sind 100 % der Teilnahmegebühr fällig. Die Stornogebühr entfällt bei Nominierung einer Ersatzperson.

Der Veranstalter behält sich das Recht vor, bei nicht ausreichender Teilnehmer*innenanzahl die Veranstaltung kurzfristig abzusagen sowie kurzfristige Programm- oder Terminänderungen aus dringendem Anlass vorzunehmen. Im Falle einer Absage der Veranstaltung bieten wir eine Umbuchung auf die nächste Veranstaltung an bzw. stellen wir bereits geleistete Zahlungen an den Verlag zurück. Weitere bereits getätigte Aufwendungen werden nicht rückerstattet.

Ermäßigungen

Wenn sich drei oder mehr Personen aus Ihrem Unternehmen anmelden, gewähren wir Ihnen und Ihren Kolleg*innen einen Preisnachlass von 10 %. Konzipient*innen/Berufsanwärt*innen (Steuerberater- oder Rechtsanwaltsprüfung) erhalten einen Preisnachlass von 20 % auf EUR 610,-. Ermäßigungen sind nicht addierbar.

Linde Verlag Ges.m.b.H.
Scheydgasse 24
1210 Wien
Handelsgericht Wien
FB-Nr.: 102235X
ATU 14910701

Kontakt

Jannine Lehner
Kundenservice Linde Campus
☎ +43 1 24 630-77
✉ campus@lindeverlag.at

Anmelde- und Bestellformular

Ja, ich nehme an der **Konferenz Internationale Steuerfallstudien** am 15. Oktober 2020 teil.

Ja, ich bin Linde-Abonent*in, Abo-Nr.:

Titel | Vorname | Zuname
.....

Berufsanwärt*in | Konzipient*in Zimmerreservierung von bis

Abteilung | Position
.....

Firma
.....

Adresse
.....

Telefon E-Mail

Rechnung an
.....

Mit meiner Unterschrift erkläre ich mich mit den AGB und der Datenschutzbestimmung des Linde Verlages einverstanden.
Abrufbar unter www.lindeverlag.at/agb und www.lindeverlag.at/datenschutz.

Datum | Unterschrift
.....

 lindecampus.at

 +43 1 24 630

 campus@lindeverlag.at