

---

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>ab 09:30</b>      | <b>EINLASS MIT BEGRÜBUNGSKAFFEE &amp; -TEE, SNACKS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>10:00 – 10:15</b> | <b>Begrüßung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Moderation</b>    | Dr. Claudia Veh<br>KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, München                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>10:15 – 11:15</b> | <b>Update / Ausblick Steuergesetzgebung bAV</b><br><br>Matthias Hensel<br>Bundesministerium der Finanzen, Berlin                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>11:15 – 12:00</b> | <b>Sonderfragen im Zusammenhang mit der Auslagerung von Direktzusagen auf Pensionsfonds</b><br>- Wechsel vom Pensionsfonds zurück zur Direktzusage<br>- Umstellung auf versicherungsförmigen Pensionsfonds<br><br>Dr. Manfred Stöckler<br>Willis Towers Watson GmbH, München                                                                                                                                                                                         |
| <b>12:00 – 13:00</b> | <b>MITTAGESSEN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>13:00– 13:45</b>  | <b>Späteheklauseln und Vorbehalte bei der Bewertung nach § 6a EStG</b><br><br>Thomas Hagemann<br>Mercer Deutschland GmbH, Düsseldorf<br><br>Klaus Hartmann<br>Bundeszentralamt für Steuern, Bonn                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>13:45 – 14:30</b> | <b>Aktuelle "Stunde"</b><br><br><b>1. HGB-Zins: Quo vadis?</b><br>Dr. André Geilenkothen<br>Mercer Deutschland GmbH, Düsseldorf<br><br><b>2. Update zu Pillar 2</b><br><b>Steuererklärungspflicht von Rentnern</b><br><br>Dr. Volker Landwehr<br>Gesamtverband d. Deutschen Versicherungswirtschaft e.V. (GDV), Berlin<br><br><b>3. Bilanzsteuerliche Behandlung von Wahlrechten in Versorgungszusagen</b><br>Angelika Brandl<br>Aon Solutions Germany GmbH, München |
| <b>14.30 – 15.00</b> | <b>KAFFEPAUSE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

---

**FORUM STEUERRECHT**  
**DIENSTAG, 12. MÄRZ 2024, IN MANNHEIM**

*Änderungen vorbehalten – Stand 26.01.2024*



---

**15:00 – 15.45**      **Rechnungsgrundlagen bei Abfindungen von GGF-Zusagen**  
Dr. Peter A. Doetsch  
Dr. Doetsch Spezialkanzlei für bAV + Konfliktlösung, Wiesbaden

---

**15:45 - 16:30**      **Aktuelle Rechtsprechung der Finanzgerichte zur bAV**  
Jens Intemann  
Richter am Finanzgericht Niedersachsen

---

**16:30**              **ENDE DER VERANSTALTUNG**

---