

# Pensionszusagen und betriebliche Altersversorgung

Thorsten Kircheis, Dipl.-Ing., Vorstand diz AG

in München und Nürnberg

Berufsträger  
und qualifizierte  
Mitarbeiter

## Pensionszusagen und betriebliche Altersversorgung

### Auslagerung von Pensionsverpflichtungen aus den Bilanzen deutscher KMU

- ◆ Problemabriss – Risiken durch Pensionsverpflichtungen in KMU
  - Verteilung der betrieblichen Altersversorgung in Deutschland
  - Probleme bei KMU seit BilMoG
- ◆ Handlungsempfehlungen
  - Wege einer Ausfinanzierung bzw. Auslagerung
  - Wechsel des Durchführungsweges
- ◆ Kostengünstige diz- Auslagerungsmodelle für den beherrschenden GGF eines KMU
  - Modellgestaltung
  - Kapitalbedarf

### Betriebliche Altersversorgung

- ◆ Haftungsrisiken in der betrieblichen Altersversorgung
  - Haftung eines Arbeitgebers in der betrieblichen Altersversorgung
  - Haftung eines Steuerberaters in der betrieblichen Altersversorgung
- ◆ Notwendigkeit einer Versorgungsordnung in jedem Unternehmen
  - Problem – Risiken – Lösung
  - Gestaltung einer Versorgungsordnung (VO)
- ◆ Änderungen durch das Betriebsrentenstärkungsgesetz
  - Das Sozialpartnermodell
  - Verbesserungen der steuerlichen und sozialversicherungsrechtlichen Rahmenbedingungen
- ◆ Möglichkeiten der Optimierung betrieblicher Altersversorgungssysteme
  - Additive Anwendbarkeit von einzelnen Durchführungswegen
  - Systematik von Steuer- und SV- Ersparnissen

### Wer ist diz AG

- ◆ Leistungsspektrum
- ◆ Referenzen
- ◆ Services für Steuerberater

Stand: 24.03.2020 – Änderungen vorbehalten!

### Der Referent:

Dipl.-Ing. **Thorsten Kircheis**, Vorstand der diz Deutsches Institut für Zeitwertkonten und Pensionslösungen Aktiengesellschaft ([www.diz.ag](http://www.diz.ag)).



## Pensionszusagen und betriebliche Altersversorgung

### Termine:

Mittwoch, 14. Oktober 2020 **4 1 3 – 2 0**  
München, LSWB-Akademie, Hansastrasse 32



Die Anmeldung kann online, schriftlich per Post, E-Mail oder Fax erfolgen. Über die Berücksichtigung der Anmeldung entscheidet die Reihenfolge der Eingänge. **Bitte geben Sie zum Erhalt der Teilnehmerurkunde unbedingt die Berufsbezeichnung an!**

Donnerstag, 15. Oktober 2020 **4 1 4 – 2 0**  
Nürnberg, Ramada Nürnberg Parkhotel, Münchener Straße 25

Vor dem Seminartermin geht Ihnen rechtzeitig ein Teilnehmerausweis und die Rechnung zu.

**Dauer:**  
jeweils von 09.00 – 16.30 Uhr

Die Stornierung ist kostenfrei möglich, sofern uns diese bis vier Arbeitstage vor dem Termin schriftlich vorliegt.

### Seminarpreis (zzgl. gesetzl. USt):

Mitglieder und deren  
nicht berufsangehörige Mitarbeiter **290,- € (zzgl. 55,10 €)**  
Nichtmitglieder \* **490,- € (zzgl. 93,10 €)**  
\*(Berufsträger, die keine eigene LSWB-Mitgliedschaft besitzen)

Die Tagungsgebühr beinhaltet Arbeitsunterlagen, Pausen- und Mittagsimbiss, Tagungsgetränke und MVV-Fahrschein für München.

In der Hansastrasse sind die Parkmöglichkeiten stark eingeschränkt. Wir bitten Sie, öffentliche Verkehrsmittel zu benutzen!

### Rabatt:

Bei drei Vollzahlern reduziert sich der Seminarpreis für den 4. und jeden weiteren Teilnehmer um 50 %!

### LSWB Geschäftsstelle München:

Hansastrasse 32 | 80686 München | Postfach: 201351  
80013 München | Tel. 089 27321415 | Fax 089 2730656  
E-Mail: [seminare@lswb.de](mailto:seminare@lswb.de) | [www.lswb-akademie.bayern](http://www.lswb-akademie.bayern)

**Anerkannte Lehrgangszeit:** 6,25 Stunden

Stand: 24.03.2020  
Änderungen vorbehalten!

Wir verwalten Ihre Daten über die Programme der DATEV sowie Auctores. Unsere Datenschutzerklärung finden Sie unter <https://www.lswb.de/datenschutz> und die AGB finden Sie unter <https://www.lswb-akademie.bayern/AGB>.

**Zurück per Fax: 089 2730656**

Zutreffendes bitte ankreuzen und leserlich ausfüllen!

## Anmeldung



Seminarnummer  Seminarort

Termin

Rechnungsadressat

Mitglieds-Nr.  Nichtmitglied (Nichtmitglieder bitte vollständige Adresse angeben)

Name, Vorname

Kanzlei

Straße  Ort

E-Mail

Gesamtbetrag in Höhe von  Euro (\* zuzüglich gesetzlicher USt)

- Zahlung wie in Stammdaten hinterlegt  
 Bitte per Sepa-Basis-Lastschriftverfahren erstmalig einziehen.  
Lastschriftmandat liegt im Original bei.  
 Überweisung

**\*Pflichtfeld**

Teilnehmer 1  Mitglieds-Nr.

Name

Vorname  **\*Berufsbez.**

E-Mail

Teilnehmer 2  Mitglieds-Nr.

Name

Vorname  **\*Berufsbez.**

E-Mail

Teilnehmer 3  Mitglieds-Nr.

Name

Vorname  **\*Berufsbez.**

E-Mail

Teilnehmer 4  Mitglieds-Nr.

Name

Vorname  **\*Berufsbez.**

E-Mail