

UPDATE RECHT & STEUERN

PRIVATSTIFTUNGEN

Aktueller Handlungsbedarf, Meldepflichten & „Next Gen“

Dienstag, **4. Dezember 2018**, 9:00 bis 17:00 Uhr, Wien

AUS DEM INHALT

- Aktuelle Gesetzgebung & PSG-Novelle
- JStG 2018: Änderungen für gemeinnützige Stiftungen
- Nachfolgeplanung „Next Gen“: Ist die Privatstiftung fit für den Generationenwechsel?
- Neue Meldepflichten für Privatstiftungen: WiEReG
- Sorgfaltspflichten & Haftungsfragen für Stiftungsvorstände
- Rechtsprechung im Stiftungsteuer- & Stiftungszivilrecht
- Privatstiftung als Beteiligungsholding



FACHLICHE LEITUNG & MODERATION

Maximilian Eiselsberg, Eiselsberg Rechtsanwälte

Informationen
aus 1. Hand!

REFERENTENTEAM



Andrei Bodis
BMF



Maximilian
Eiselsberg
Eiselsberg RAe



Friedrich
Fraberger
KPMG



Florian
Haslwanter
Eiselsberg RAe



Nikola Leitner-
Bommer
Kerschbaum
Partner RAe



Ernst
Marschner
EY



Alexander
Peschetz
BMF



Christian
Wilplinger
Deloitte

PROGRAMMSCHWERPUNKTE

- 9:00 Uhr **Eröffnung durch den fachlichen Leiter RA Dr. Maximilian Eiselsberg**
- 9:10 Uhr **Aktuelle Entwicklungen im Stiftungssteuerrecht**
- PSG-Novelle: Ausblick und steuerliche Implikationen
 - Jahressteuergesetz 2018: Änderungen für gemeinnützige Stiftungen
 - EStG 2020
 - VwGH zur Pflichtteilszahlung aus einer Privatstiftung
 - Weitere aktuelle Themen und Judikate inkl. Auswirkungen auf Ihre Praxis
- Dr. Andrei Bodis, BMF**
StB Univ.-Doz. MMag. Dr. Ernst Marschner, LL.M., EY
- Aktuelle Entwicklungen im Stiftungsprivatrecht**
- Gestaltung von Beiratskompetenzen: OGH zu Zustimmungsrechten und „Eventualkompetenzen“
 - Weitere aktuelle Themen und Judikate inkl. Auswirkungen auf Ihre Praxis
- RA Mag. Florian Haslwanter, Eiselsberg Rechtsanwälte**
- 10:50 Uhr Kaffeepause
- 11:10 Uhr **Sorgfaltspflichten & Haftungsfragen für Stiftungsvorstände**
- Organisation der Stiftungsarbeit
 - Zuständigkeiten – Zusammenarbeit mit dem Beirat
 - Geschäftsordnung – Zustimmungspflichten
 - Internes Kontrollsystem
 - Verantwortung – Schadenersatz?
- RA Dr. Maximilian Eiselsberg, Eiselsberg Rechtsanwälte**
- 12:20 Uhr Mittagspause
- 13:20 Uhr **Fallbeispiel: Nachfolgeplanung - „Next Gen“**
- Stiftungs-Check: Ist die Privatstiftung fit für den Generationenwechsel?
 - Vorsorgen für Ablebensfall und Geschäftsunfähigkeit
 - Zivil- und steuerrechtliche Grenzen der Einflussssicherung für die Next Gen
 - Privatstiftung und Pflichtteilsrecht aus zivil- und steuerrechtlicher Sicht
 - Aktuelle Entwicklungen – ein Ausblick
- StB Univ.-Doz. Dr. Friedrich Fraberger, LL.M., TEP, KPMG Österreich**
RA MMag. Dr. Nikola Leitner-Bommer, Kerschbaum Partner Rechtsanwälte
- 14:50 Uhr Kaffeepause
- 15:10 Uhr **Privatstiftungen als Beteiligungsholding**
- Steuerliche Aspekte bei der Widmung von Unternehmensanteilen
 - Beteiligungserträge bei Privatstiftungen (inkl. Behandlung ausländischer Quellensteuern)
 - Einlagenrückzahlung versus Dividende
 - Beteiligungsverkauf und Dividendenvorbehalt – Risiken für Privatstiftungen
 - Übertragung stiller Reserven bei Beteiligungsveräußerungen
- WP/StB Dr. Christian Wilplinger, Deloitte**
- 16:10 Uhr **Neue Meldepflichten für Privatstiftungen durch das Wirtschaftliche Eigentümer Registergesetz**
- Inhalt der Meldeverpflichtung
 - Privatstiftungen als oberste Rechtsträger
 - Darstellung in Auszügen aus dem Register
 - Einschränkung der Einsicht gemäß § 10a WiEReG
- Mag. Alexander Peschetz, BMF**

IHR NUTZEN

1993 ist das Privatstiftungsgesetz in Österreich in Kraft getreten, 25 Jahre später existieren über 3100 Privatstiftungen, mit einem geschätzten Vermögen von rund EUR 70 Milliarden. Zahlreiche gesetzliche Änderungen haben die steuerlichen Rahmenbedingungen für österreichische Stiftungen zwischenzeitlich erschwert.

Das **Update Privatstiftungen** bietet Ihnen am 4.12.2018 **aus erster Hand Informationen zu den aktuellsten gesetzlichen Neuerungen** im Steuer- und Zivilrecht inkl. **Auswirkungen** auf Ihre Praxis und **Handlungsempfehlungen**. Unter der fachlichen Leitung von **RA Dr. Maximilian Eiselsberg** wurden jene Themen ausgewählt, die in der Praxis die größten Herausforderungen mit sich bringen:

- ✓ Nachfolgeplanung: Ist die Privatstiftung fit für den **Generationenwechsel**?
- ✓ Neue Meldepflichten durch das **WiEReG**
- ✓ Privatstiftungen als **Beteiligungsholding**
- ✓ OGH zur Gestaltung von **Beiratskompetenzen**
- ✓ Aktuelle **Gesetzgebung** & Rechtsprechung
- ✓ **PSG-Novelle**: Ausblick & steuerliche Implikationen

Zusätzlich zu den inhaltlichen Updates bietet Ihnen das Programm ausreichend Zeit für Fragen und Diskussionen mit Vortragenden und FachkollegInnen!

IHR EXPERTENTEAM



Dr. Andrei Bodis

Leiter des bundesweiten Fachbereiches für Kapitalvermögen, Investmentfonds und Stiftungen im Bundesministerium für Finanzen; Tätigkeitsschwerpunkte: allgemeines Ertragsteuerrecht, Kapital- und Investmentfondsbesteuerung, Stiftungsbesteuerung und Grunderwerbsteuer; Mitarbeit an zahlreichen legislativen Arbeiten und Richtlinienprojekten der letzten Jahre.



RA Dr. Maximilian Eiselsberg

Gründer und Partner der Eiselsberg Rechtsanwälte GmbH; Tätigkeitsschwerpunkte: Stiftungen, Nachfolgeregelungen, Vermögensverwaltung, Beratung von Unternehmen, Unternehmern und Führungsorganen in Aufsichtsratsangelegenheiten, M&A, Gesellschafts- und Umgründungsrecht; Initiator des Privatstiftungsgesetzes.



StB Univ.-Doz. Dr. Friedrich Fraberger, LL.M., TEP

Partner und geschäftsführender Gesellschafter der KPMG Österreich; lehrt am Institut für Revisions-, Treuhand- und Rechnungswesen, Abteilung für Betriebswirtschaftliche Steuerlehre der Wirtschaftsuniversität Wien; Mitglied des Fachsenats für Steuerrecht der Kammer der Steuerberater und Wirtschaftsprüfer; Präsident von STEP Austria (Society of Trust and Estate Practitioners).



RA Mag. Florian Haslwanter

Geschäftsführer und Partner bei Eiselsberg Rechtsanwälte GmbH; Tätigkeitsschwerpunkte: Privatstiftungsrecht, Vertragsrecht, Immobilienrecht, Gesellschaftsrecht, M&A, Gewerbe- und Betriebsanlagenrecht sowie Erbrecht.



RA MMag. Dr. Nikola Leitner-Bommer

Partnerin bei Kerschbaum Partner Rechtsanwälte; Tätigkeitsschwerpunkte: Beratung von Private Clients bei der Vermögensnachfolge im unternehmerischen und privaten Bereich, Vorsorgen für den Todesfall und Geschäftsunfähigkeit, Privatstiftungsrecht, Gesellschaftsrecht.



StB Univ.-Doz. MMag. Dr. Ernst Marschner, LL.M.

Leiter der Steuerabteilung bei EY in Linz; Mitglied des Fachsenates für Steuerrecht der Kammer der Steuerberater und Wirtschaftsprüfer; Tätigkeitsschwerpunkte u.a. Besteuerung von Kapitalvermögen und Privatstiftungen.



Mag. Alexander Peschetz

Experte für Geldwäscheprävention des Bundesministeriums für Finanzen, verantwortlich für die Umsetzung der 4. Geldwäsche-RL für den Finanzmarkt im Finanzmarkt-Geldwäschegesetz (FM-GwG) und das Wirtschaftliche Eigentümer Registergesetz (WiEReG); leitet das Projekt zur Einrichtung des Registers der wirtschaftlichen Eigentümer und der Registerbehörde im Bundesministerium für Finanzen.



WP/StB Dr. Christian Wilpinger

Geschäftsführer und Tax Partner bei Deloitte; Tätigkeitsschwerpunkte: Steuerliche Beratung von Privatstiftungen, Private Clients und Kapitalgesellschaften, Umgründungs- und Transaktionsberatung, Gruppenbesteuerung, Kapitalertrags- und Immobilienbesteuerung.

ORGANISATION

Termin
Dienstag, 4. Dezember 2018
von 9:00 bis 17:00 Uhr

Tagungsort

Hotel De France
1010 Wien, Schottenring 3, Tel.: 01313 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-ZeitschriftenabonentInnen
EUR 610,- für sonstige InteressentInnen

einschließlich Unterlagen, Begrüßungskaffee, Erfrischungsgetränken, Imbiss und Mittagessen.

Preisvorteil: 20 % Rabatt auf die Teilnahmegebühr für Linde-ZeitschriftenabonentInnen!

Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie eine Bestätigung und die Rechnung. Die Anmeldungen werden nach Reihenfolge der Eingänge berücksichtigt. Bitte überweisen Sie den Rechnungsbetrag unter Anführung der Rechnungsnummer vor dem Veranstaltungsbeginn. Wir weisen darauf hin, dass ausschließlich unsere Geschäfts- und Zahlungsbedingungen gelten. Gerichtsstand Wien.

Bei **Stornierung** der Anmeldung (dies hat ausschließlich schriftlich zu erfolgen) ab 14 Tage vor Veranstaltungsbeginn wird die Hälfte der Seminargebühr, bei Nichterscheinen bzw. Stornierung am Veranstaltungstag selbst die gesamte Teilnahmegebühr fällig. Selbstverständlich können Sie eine Ersatzperson nennen. Der Veranstalter behält sich das Recht vor, bei nicht ausreichender TeilnehmerInnenanzahl die Veranstaltung kurzfristig abzusagen sowie etwaige Programm- oder Terminänderungen (auch kurzfristig)

aus dringendem Anlass vorzunehmen. Im Falle einer Absage der Veranstaltung wird eine Umbuchung auf die nächste Veranstaltung angeboten bzw. bereits geleistete Zahlungen an den Verlag werden zurückerstattet. Weitere bereits getätigte Aufwendungen werden nicht rückerstattet.

Ermäßigungen

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

BUCHTIPP



Erben, schenken, stiften - aber richtig

Vermögensnachfolge im Steuerrecht

Wiedermann/Wiplinger (Hrsg.)
2017
288 Seiten, kart.
ISBN 978-3-7073-3499-9
EUR 68,-
(zzgl. Versandkosten)

BUCHTIPP



Gewusst wie: Alles über die Privatstiftung

Verträge des Stiftungsrechts

Schummer/Kammel (Hrsg.)
2018
176 Seiten, kart.
ISBN 978-3-7073-3598-9
EUR 46,-
(zzgl. Versandkosten)

ANMELDE- UND BESTELLFORMULAR

Per Mail oder per Fax an den Linde Verlag.

E-Mail: campus@lindeverlag.at | **Fax:** +43 1 24 630-46

- Ja**, ich nehme am **Update Privatstiftungen** am 4. Dezember 2018 teil.
- Ja**, ich bin Linde-ZeitschriftenabonentIn, Abo-Nr.: _____
- Ja**, ich bestelle ___ Ex. **Vermögensnachfolge im Steuerrecht**.
- Ja**, ich bestelle ___ Ex. **Verträge des Stiftungsrechts**.

Vorname/Zuname/Titel: _____

BerufsanwärterIn/KonzipientIn Zimmerreservierung _____ von/bis: _____

Abteilung/Position: _____

Firma: _____

Adresse: _____

Telefon: _____ Mail: _____

Rechnung an: _____

Datum: _____

Linde Verlag Ges.m.b.H, Scheydgasse 24, 1210 Wien, DVR: 0002356, HG Wien, FB-Nr.: 102235X

Lindecampus
Seminar | Konferenz | Lehrgang | Webinar

Ansprechpartnerinnen

Mag. Karin Sattler, MA
Leitung Lindecampus
T: +43 1 24 630-38

Nadine Dangi
Kundenservice
T: +43 1 24 630-77