Steuereffiziente Fondsprodukte und Tax Reporting nach dem neuen Investmentsteuerrecht

Auswirkungen des neuen Investmentsteuerrechts auf Fondsprodukte und -Reporting – Vermeidung von steuerlich nachteiligem Produktdesign und künftiges Datenuniversum von WM für das Reporting bei Publikumsfonds und Spezial-Investmentfonds

27. Januar 2017

Adina Apartment Hotel Frankfurt

Referenten

Dr. Thomas Elser
Dr. Christian Buck
Thorsten Pohl
Harald Strelen
Dr. Frank Thiede

Börsen-Zeitung
Zeitung für die Finanzmärkte

WERTPAPIER-MITTEILUNGEN

Zielsetzung

Die Fondsindustrie steht vor einem schwerwiegenden Umbruch. Erneut hat der Gesetzgeber die Regeln insbesondere für Publikums-Investmentfonds grundlegend geändert. Das ab 1.1.2018 umzusetzende völlig neue Besteuerungsregime stellt für Fondsinitiatoren, private wie institutionelle Anleger, Banken und Vermögensverwalter eine große Herausforderung dar - dabei steht nicht nur die bloße Umsetzung der neuen Besteuerungsregeln zur Ermittlung von Bemessungsgrundlagen und Kapitalertragsteuern im Vordergrund, sondern es stellen sich grundsätzliche Fragen zur steuerlichen Vorteilhaftigkeit von fondsbasierten Anlagestrategien, die teilweise zu gravierenden Änderungen im Produktdesign von Investmentfonds führen können.

Die Veranstaltung richtet sich an interessierte Mitarbeiter von Fondshäusern, Asset Manager, Kapitalverwaltungsgesellschaften, Institutionellen Investoren, Family Offices, Banken und Vermögensverwalter sowie deren Berater, die sich mit dem Thema künftiges Fondsdesign, steuereffiziente Strukturierung der Kapitalanlage aus Investorensicht und Herausforderungen an das Fonds- Reporting zu beschäftigen haben. Für die Teilnahme an der Veranstaltung sind keine umfassenden investmentsteuerlichen oder kapitalmarktrechtlichen Vorkenntnisse erforderlich.

Referenten

Dr. Christian Buck

leitet bei einer Bank den Bereich „Clients & Products Tax, Germany & Austria". In dieser Funktion betreuen seine Kollegen und er unter anderem die steuerliche Dokumentation für deutsche Kunden. Zuvor leitete er als Rechtsanwalt und Steuerberater deutschen Rechts den German Desk einer Steuerberatungsgesellschaft in der Schweiz. Als Stipendiat der Studienstiftung des deutschen Volkes schloss Dr. Buck seine Studien der Rechts- und Wirtschaftswissenschaften an der Universität Konstanz und der FernUniversität Hagen ab und promovierte im Gesellschafts- und Steuerrecht an der Universität Konstanz.

Dr. Thomas Elser

ist Steuerberater bei der auf Transaktionen, Investments und Tax Compliance spezialisierten Steuerkanzlei TAXGATE. Er hat langjährige Erfahrung in der Beratung von Fondsinitiatoren und Anlegern in internationalen Investmentstrukturen. Nach Lehrstuhltätigkeit und Promotion war er von 2001 bis 2014 bei einer internationalen Wirtschaftskanzlei tätig. Seit 2015 berät er bei TAXGATE Unternehmen, Banken, institutionelle Investoren, Family Offices und Privatpersonen bei steuerlichen Strukturierungsfragen. Dr. Elser hält regelmäßig Vorträge zu steuerlichen Aspekten der Kapitalanlage und veröffentlicht insbesondere zu aktuellen Entwicklungen im Bereich des Investmentsteuerrechts und des internationalen Steuerrechts. Er kommentiert wesentliche Teile des Investmentsteuergesetzes im Standard-Kommentar Beckmann/Scholtz/Vollmer, Investment-Handbuch und nimmt im altii-Blog zu aktuellen steuerlichen Themen aus der Sicht institutioneller Investoren Stellung.

Thorsten Pohl

Nach dem BWL-Studium mit Schwerpunkt Steuerrecht war Herr Pohl zunächst in einem Großunternehmen im Controlling tätig. Im Anschluss wechselte er zur WM-Gruppe und ist nun schon seit einigen Jahren für den Bereich Steuern tätig und befasst sich hier mit Besteuerungsfragen rund um das Wertpapier, wobei die Besteuerung von Investmentvermögen und die ausländische Quellensteuer zu seinen Schwerpunkten gehören. Hierbei bildet die fachliche und theoretische Analyse sowie die Integration in den WM-Datenhaushalt den Schwerpunkt seiner Tätigkeit. Darüber hinaus ist er stark in die Projekt- und Gremienarbeit eingebunden und stellt die Kommunikationsschnittstelle zum Markt her.

Harald Strelen

ist Gründungspartner von taxINvest in Luxembourg, ist Assessor iur, Master of Laws und Master of Science in Banking & Finance und verfügt über eine internationale Berufserfahrung von über zwölf Jahren. Nach seinen Studien und Tätigkeiten bei einer internationalen Anwaltskanzlei an den Standorten Köln und Brüssel wechselte er nach Luxemburg, wo er das Kapitalmarkt- und Fondsgeschäft einer Bank verantwortete. Danach wechselte er zu einer luxemburgischen Privatbank deutscher Provenienz und leitete die Strukturierung von Alternativen Fonds und Verbriefungen. Sein Fokus liegt auf Investmentlösungen für illiquide Assets für institutionelle und professionelle Investoren.

Dr. Frank Thiede

ist als Steuerberater seit vielen Jahren für Finanzdienstleister und Investoren im Rahmen der Besteuerung von Investmenterträgen tätig. Schwerpunkte seiner Arbeit liegen dabei in der steuerkonformen Produktentwicklung, der Beratung bei grenzüberschreitenden Transaktionen sowie in der Betreuung von komplexen Deklarationsarbeiten etwa nach dem AStG und dem InvStG. Weiterhin begleitet Dr. Thiede seine Mandanten insbesondere bei Steuerstreitigkeiten vorwiegend mit internationalem Bezug. Im Anschluss an sein Studium der Wirtschaftswissenschaften und Promotion an der Universität Hohenheim war er u.a. bei international tätigen Unternehmen und Kanzleien zuständig für Internationales Steuerrecht und Investmentsteuerrecht. Dr. Thiede ist Gründer von TAXGATE und veröffentlicht regelmäßig Beiträge zu Themen aus dem Bereich der Kapitalanlagen.

Programm – 9.30 bis ca. 17.30 Uhr

TEIL 1: Steuereffiziente Strukturierung von Publikumsinvestmentfonds nach neuem Recht

- Konzeption des neuen Besteuerungsregimes ab 2018
- Einflussfaktoren auf die steuerliche Vorteilhaftigkeit – Vergleich zur Direktanlage
- Steuereffizientes Fondsdesign für Privatanleger / institutionelle Anleger
- Teilfreistellungsoptimierte Fondsprodukte
  - -- Aktienfonds
  - -- Rentenfonds
  - -- Mischfonds
  - -- Immobilienfonds
  - -- Dachfonds
  - -- Hedgefonds
  - -- Private Equity Dachfonds
- Steueroptimale Vermögensallokation auf unterschiedliche Assetklassen
- Handlungsbedarf bei bestehenden Fonds aus Sicht der Anleger / aus Sicht der Banken und Fondsanbieter

Dr. Thomas Elser, Steuerberater, TAXGATE

TEIL 2: Steuerdeklarationsaspekte der neuen Investmentfondsbesteuerung

- Systematik und Besteuerungsebenen nach dem InvStRefG
- Partielle Körperschaftsteuerpflicht von Publikumsinvestmentfonds
- Steuergegenstände im Rahmen der künftigen Körperschaftsteuerpflicht
- Erhebung der Kapitalertragsteuer gegenüber Investmentfonds
- Durchführung des Kapitalertragsteuerabzugs – Anträge und Steuerbescheinigungen
- Funktionen von Kapitalverwaltungsgesellschaften, Depotbanken und Verwahrstellen
- Steuerbefreiungen und Nachweise
- Übergangsvorschriften zur Veräußerungsgewinnbesteuerung und zu bestandsgeschützten Altanteilen

Dr. Frank Thiede, Steuerberater, TAXGATE

TEIL 3: Auswirkungen der Investmentsteuerreform aus Sicht einer Bank und eines Fondsanbieters

- Vorteilhaftigkeit von Asset-Pooling über Investmentvermögen
- Case Study zur Asset Allocation und Risikodiversifizierung
- Teilfreistellungen und ihre Auswirkungen auf die Auswahl von Fondsprodukten
- Umsetzung der Investmentsteuerreform – künftiger Datenhaushalt und Erträgnisaufstellungen

Dr. Christian Buck

TEIL 4: Fonds-Reporting

- Aktuelle WM Daten für die Fondsindustrie
- Wegfall von WM Feldern ab 1.1.2018
- Neue WM Felder ab 1.1.2018
- Künftiges Fonds-Reporting aus Sicht der Anleger / Depotbanken
- Wer liefert wem wann welche Daten?
- Datenqualität und Datenmanagement

Thorsten Pohl, Steuern, Investmentrecht, WM Datenservice

TEIL 5: Die Nutzung luxemburgischer Investitionsvehikel – Investmentfonds und Verbriefungsgesellschaften unter Berücksichtigung des InvStRefG

Harald Strelen, Partner, taxInvest, Luxemburg

Teilnahmebedingungen und Anmeldung

Organisation / Rückfragen
WM Seminare ♦ Postfach 110932 ♦ 60044 Frankfurt am Main ♦ Tel.: +49 69 2732-162 ♦ Fax: +49 69 2732-200 ♦ www.wm-seminare.de

Datum
27. Januar 2017
9.30 bis ca. 17.30 Uhr

Veranstaltungsort
Adina Apartment Hotel Frankfurt
Osloer Straße 3
60327 Frankfurt am Main
+49 69 247474 553

Anmeldung zum Seminar Nr. S17-875N
(unter Anerkennung der Teilnahmebedingungen)
Am WM-Seminar **Steuereffiziente Fondsprodukte und Tax Reporting nach dem neuen Investmentsteuerrecht** am 27. Januar 2017 in Frankfurt am Main nehme ich teil. Der Seminarpreis pro Person in Höhe von EUR 895,- zzgl. MwSt. wird nach Erhalt der Rechnung überwiesen. Die Rechnung bitte ich auszustellen auf ☐ mich ☐ Firma/Institut.

Preise / Leistungen
Nach Eintreffen Ihrer Anmeldung erhalten Sie eine Anmeldebestätigung und eine Rechnung über den Seminarpreis in Höhe von EUR 895,- (zzgl. 19% MwSt. = EUR 170,05). **Die Rechnung wird Ihnen elektronisch zugestellt. Wenn Sie eine postalische Rechnung wünschen, dann lassen Sie es uns bitte wissen.** Der Rechnungsbetrag muss vor Seminarbeginn eingegangen sein. Im Preis enthalten sind die Teilnahme am Seminar, Mittagessen, Erfrischungen / Pausengetränke und Arbeitsunterlagen. Der Verlag behält sich kurzfristige Programmänderungen vor.

Rücktritt / Storno
Die Anmeldung zum Seminar ist verbindlich. Bei Nichtteilnahme wird der volle Preis erhoben. Es ist möglich, eine Ersatzperson zu benennen. Bei Storno der Teilnahme am Seminar später als zwei Wochen vor Beginn der Veranstaltung wird eine Aufwandsentschädigung von EUR 300,- (zzgl. 19% MwSt. = EUR 57,-) berechnet. Bei Storno der Teilnahme früher als zwei Wochen vor Beginn der Veranstaltung entstehen keine weiteren Kosten. Der Verlag behält sich vor, das Seminar ggf. abzusagen. In diesem Fall wird der bereits gezahlte Seminarpreis zurückerstattet. Weitere Ansprüche gegenüber dem Verlag bestehen nicht.

Dieses Angebot gilt nur für Unternehmer. Mit meiner Unterschrift bestätige ich, dass die Seminaranmeldung für die gewerbliche bzw. selbständige berufliche Tätigkeit erfolgt. **Verbraucher (Privatpersonen) stellen eine unverbindliche Seminaranfrage bitte hier: seminare@wmseminare.de**

Werbung

☐ Ja, ich bin mit dem Erhalt von weiteren Informationen (Werbung) zu Produkten und Dienstleistungen der WM Gruppe einverstanden.

☐ Dies gilt auch für Informationen per E-Mail.

☐ Ja, ich möchte als Dankeschön für meine Teilnahme die ***Zeitschrift für Wirtschafts- und Bankrecht*** drei Wochen lang kostenlos und unverbindlich erhalten.

☐ Ja, ich möchte als Dankeschön für meine Teilnahme die ***WuB Entscheidungsanmerkungen zum Wirtschafts- und Bankrecht*** in 2 Monatsausgaben kostenlos und unverbindlich zur Ansicht erhalten.

☐ Ja, ich möchte als Dankeschön für meine Teilnahme die ***Börsen-Zeitung*** vier Wochen lang kostenlos und unverbindlich erhalten.

1. Teilnehmer: Name, Vorname

2. Teilnehmer: Name, Vorname

Funktion/Abteilung

Funktion/Abteilung

Telefon, Fax

Telefon, Fax

E-Mail

E-Mail

Firma/Institut

Straße/Postfach

Postleitzahl, Ort

Ort, Datum

Unterschrift

Fax +49 69 2732-200