

Fonds-Investments betrieblicher Investoren

Rechtliches, steuerliches und bilanzielles Know-how für Unternehmen



Intensiv-Seminar

- **Rechtliche Aspekte des Investments in Fondsstrukturen**
- **Steuerliche Ausgestaltung und Beurteilung unterschiedlicher Fondsstrukturen**
- **Bilanzielle Aspekte von Fonds-Investments**
- **Case Study: Strukturierung von Private Equity-Fonds-Investments**

Referenten



Dipl.-Volksw. Klaus D. Hahne
Partner, Steuerberater
WTS Steuerberatungs GmbH
Frankfurt/Main



Nic Müller
CEO
Avega Capital Management S.A.
Luxemburg



Patrick Knöfler
Managing Director
HQ Capital (Deutschland) GmbH
Bad Homburg



Dr. Frank Wilbert
Partner, Rechtsanwalt
Luther Rechtsanwaltsgesellschaft mbH,
Frankfurt/Main

Programm

Rechtliche Aspekte des Investments betrieblicher Anleger in Fondsstrukturen

- Fondskategorien
 - offen / geschlossen
 - UCITS / AIF
 - Anlegeklassen und typische Ausgestaltungen
- Typische Problemfelder bei Investments in geschlossene Fonds im AI-Bereich
 - Haftungsbegrenzung
 - Gleichbehandlung der Anleger
 - Laufzeiten und Restrukturierung
 - Umgang mit Interessenkonflikten
 - typische Gebührenstrukturen
 - Co-Investments
 - Corporate Governance (Stimmrechte, Abberufungsrechte, Investorenbeirat)
 - Übertragbarkeit, Liquidität
 - Reporting
 - Side Letter
- Pooling-Strukturen
- Exkurs: Versicherungsaufsichtsrechtliche Aspekte unter Anlageverordnung und Pensionsfonds-Aufsichtsverordnung

Dr. Frank Wilbert

Steuerliche Ausgestaltung von Investments betrieblicher Anleger in Fondsstrukturen

- Steuerliche Strukturmerkmale von Investmentvermögen
- Anwendungsbereich und Funktionsweise der Investmentbesteuerung
- Besonderheiten für Anleger in Aktien- und Immobilienfonds
- Spezial-Investmentfonds: Steuerliche Anforderungen und Chancen für betriebliche Anleger
- Investitionen in alternative Investmentfonds (Private Equity, Real Estate, Infrastruktur u.a.)
- Besteuerungsaspekte steuerlich transparent ausgestalteter Fondsstrukturen

Klaus D. Hahne

Bilanzielle Aspekte von Fonds-Investments

- Buchhaltung und Rechnungslegung
 - Übersicht über typische Geschäftsvorfälle
 - Art, Frequenz und Güte der zu erhaltenden Informationen
 - Typische Fallstricke bei Fonds-Investments im periodischen Reporting-Prozess
- Bewertung
 - Beizulegender Zeitwert vs. Niederstwertprinzip
 - Covid-19 Impact
 - Zusammenspiel von Aufsichtsrecht, Abschlussprüfung und dem eigenen Controlling
- Monitoring & Controlling
 - Typische Performancekennzahlen
 - Möglichkeiten zum Benchmarking
 - Liquiditätssteuerung
- Bilanzielle Sonderthemen
 - Konsolidierungsfragen
 - Anwendbarkeit HFA 18
 - IFRS 10

Nic Müller

Case Study

- Strukturierung von Private Equity Fonds-Investments anhand eines konkreten Praxisfalls

Patrick Knöfler

Teilnehmerkreis

Das Seminar richtet sich an Fach- und Führungskräfte von Unternehmen unterschiedlicher Branchen, die im Rahmen Ihrer Tätigkeit Berührungspunkte mit betrieblichen Fonds-Investments haben (beispielsweise aus den Bereichen Anlage- und Beteiligungsmanagement, Compliance Finanzen, Pensions, Recht und Steuern).

Zudem sind Anbieter von Fondsprodukten sowie Rechtsanwälte, Steuerberater, Wirtschaftsprüfer, Finanz- und andere Berater, die Unternehmen im Zusammenhang mit dem Investment in Fondsprodukte beraten, angesprochen.

Seminarziel

Den Teilnehmer*innen des Seminars wird ein umfassender Überblick über unterschiedliche Aspekte der Anlage betrieblicher Investoren in Investmentfonds vermittelt. Ziel ist es dabei, ein Basiswissen über die Ausgestaltung und Einordnung unterschiedlicher Typen von Fondsprodukten zu vermitteln, ohne dass umfassendes Vorwissen aus allen relevanten Bereichen vorausgesetzt wird. Die Teilnehmer*innen entwickeln so ein umfassendes Grundverständnis für die vielschichtigen Fragestellungen, die sich im Zusammenhang mit dem Investment in Fondsprodukte stellen.

Im Zusammenhang mit einem Überblick über gängige Investitionsstrukturen und unterschiedliche Assetklassen werden den Teilnehmern rechtliche Aspekte des Fondsinvestments vorgestellt.

Auch steuerliche Fragen sind im Zusammenhang mit dem betrieblichen Investment in Fondsprodukte zu beachten. Deshalb erhalten Sie in dem Seminar einen Überblick über die wesentlichen relevanten steuerlichen Aspekte des Investments in unterschiedliche Fondsprodukte und die damit verbundenen steuerlichen Belastungen oder Vorteile auf Ebene der Anleger.

Abgerundet wird die Veranstaltung mit vielschichtigen Fragen zu der Bilanzierung von Fonds-Investments und der Erfüllung sonstiger Reporting-Verpflichtungen.

Im Rahmen einer exklusiven Case Study erhalten Sie zudem Einblick in die konkrete Strukturierung von Private Equity Fonds und den dabei zu berücksichtigenden komplexen Erwägungen. Die zuvor in dem Seminar diskutierten Aspekte werden Ihnen dabei helfen, die entsprechenden Erwägungen nachzuvollziehen und für Ihre berufliche Praxis nutzbar zu machen.

Unsere Referenten



Dipl.-Volksw. Klaus D. Hahne

Partner, Steuerberater
WTS Steuerberatungs GmbH, Frankfurt/Main

Klaus D. Hahne ist Partner bei WTS. Zuvor war er u.a. bei den Rechtsanwalts-gesellschaften Dechert, Allen & Overy und als stv. Leiter der Steuerabteilung der HSH Nordbank tätig. Er berät seine Mandanten schwerpunktmäßig im Hinblick auf die steuerliche Ausgestaltung internationaler Fonds-Strukturen von Bank- und Finanzdienstleistungen. Zudem ist er Autor zahlreicher steuerrechtlicher Fachbeiträge und tritt regelmäßig als Referent auf.



Patrick Knöfler

Managing Director
HQ Capital (Deutschland) GmbH, Bad Homburg

Patrick Knöfler ist Managing Director bei HQ Capital in Bad Homburg. Er leitet das Products & Solutions Team und ist für die HQ Capital Produktstrategie sowie Produktstrukturierung der Fonds und Managed Accounts des Unternehmens verantwortlich. Bevor Herr Knöfler zu HQ Capital kam, war er Head of Legal & Product Management bei LGT Capital Management Ltd (jetzt LGT Capital Partners Ltd), mit Sitz in Pfäffikon in der Schweiz. Er startete seine Karriere im Finanzsektor im Financial Regulatory Team von Clifford Chance. Herr Knöfler absolvierte ein Jurastudium an der Universität Bremen und ist als Anwalt in Frankfurt am Main zugelassen.



Nic Müller

CEO
Avega Capital Management S.A., Luxemburg

Nic Müller ist Gründungspartner und Geschäftsführer von Avega Capital Management S.A. („ACM“). ACM ist eine unabhängige Luxemburger Service-KVG mit exklusivem Fokus auf Private Markets und besonderer Expertise in den regulatorischen und bilanziellen Belangen von Investoren (insb. Versorgungswerke und CTA) aus der DACH-Region. Innerhalb ACM verantwortet Nic Müller die Funktionen Bewertung und Risikomanagement.



Dr. Frank Wilbert

Partner, Rechtsanwalt
Luther Rechtsanwalts-gesellschaft mbH, Frankfurt/Main

Frank Wilbert ist Partner bei Luther. Zuvor war er über 10 Jahre bei Dechert LLP sowie SJ Berwin tätig. Sein Schwerpunkt liegt auf der Beratung institutioneller Investoren - insbesondere auch versicherungsaufsichtsrechtlich regulierter Investoren - bei komplexen Fondsinvestments in den AI-Assetklassen Private Equity, Private Debt, Infrastruktur, Sustainable, Real Estate, Timber und Hedge Fonds. Ferner berät er bei der Strukturierung und Aufsetzung regulierter sowie nichtregulierter in- und ausländischer Fonds und sonstiger Anlageprodukte sowie der Auflegung von Investitionsplattformen.

Verrechnungspreise aktuell bei KI:
Anforderungen der Betriebsprüfung an ordnungsgemäße
VP-Dokumentation
1. Oktober 2021, Online-Veranstaltung

Verrechnungspreise aktuell bei KI:
Verrechnungspreise & Umsatzsteuer
28. Oktober 2021, Online-Veranstaltung

Verrechnungspreise aktuell bei KI:
Fallkonstellationen bei Auslandsbanken nach dem AOA
15. November 2021, Online-Veranstaltung

Besteuerung von KI aktuell:
Bilanzsteuer Banken
23. November 2021, Offenbach bei Frankfurt/Main

Besteuerung von KI aktuell:
Ertragssteuern Banken aktuell
24. November 2021, Offenbach bei Frankfurt/Main

Besteuerung von KI aktuell:
Aktuelles zur Umsatzbesteuerung von Banken und
Finanzdienstleistungen
25. November 2021, Offenbach bei Frankfurt/Main

Anmeldeformular Fax: 06221/65033-29 oder anmeldung@akademie-heidelberg.de

Fonds-Investments betrieblicher Investoren

Name _____

Vorname _____

Position _____

Firma _____

Strasse _____

PLZ/Ort _____

Tel./Fax _____

e-Mail _____

Name der Assistenz _____

Datum Unterschrift _____

Termin und Seminarzeiten
Donnerstag, 11. November 2021
9:00 – 17:00 Uhr
Registrierung ab 8:30 Uhr

Seminar-Nr. 20 11 BS200 W

Teilnahmegebühr
€ 790,- (zzgl. gesetzl. USt)
Die Teilnahmegebühr beinhaltet ein
gemeinsames Mittagessen, Seminarge-
tränke, Pausenerfrischungen sowie die
Dokumentation.

Sonderkonditionen
Der zweite und jeder weitere Teilnehmer
aus einem Unternehmen erhält einen
Rabatt in Höhe von 10%.

Allgemeine Geschäftsbedingungen
Es gelten unsere Allgemeinen Geschäfts-
bedingungen (Stand: 01.01.2010), die wir
Ihnen auf Wunsch gerne zusenden.
Unter www.akademie-heidelberg.de/agb
können Sie diese jederzeit einsehen.

Veranstaltungsort
Meliá Frankfurt City
Senkenberganlage 13
D-63065 Frankfurt/Main
Tel. 069/668198-0

Bitte berufen Sie sich bei Ihrer Zimmerreservierung stets auf die Sonderkonditionen des Abruflkontingents der AH Akademie für Fortbildung Heidelberg und beachten Sie, dass das Abruflkontingent vier Wochen vor dem Termin abläuft.

Veranstaltungsticket
Reisen Sie günstig mit der Deutschen Bahn AG
zum Seminar: Von jedem DB-Bahnhof – auch
per ICE! Weitere Informationen zu Preisen und
zur Ticketbuchung erhalten Sie mit Ihrer Anmel-
debestätigung oder sofort unter www.akademie-heidelberg.de/bahn

 **AKADEMIE
HEIDELBERG**

**AH Akademie für Fortbildung
Heidelberg GmbH**
Maaßstraße 28, 69123 Heidelberg
Telefon 06221/65033-0, Telefax 06221/65033-69
info@akademie-heidelberg.de
www.akademie-heidelberg.de