



## 8. Sommer-Lehrgang (3 Tage)

10. - 12. September 2019

BASF SE

Ludwigshafen/Rhein

# LEITER FINANZ- UND RECHNUNGSWESEN

*Das Update-Seminar für  
Buchhaltung, Rechnungswesen  
und die Steuerabteilung!*

- **Aktuelle Rechtsprechung und Verwaltungserlasse im Steuerrecht**  
Gewinnermittlung bei Körperschaften • Organschaft  
• Verlustabzug • Umstrukturierungen • Brexit
- **Anlagenbuchhaltung & Co.**  
Hard- und Software-Bilanzierung beim Anwender •  
Bilanzierung und Bewertung von Gebäuden und  
Betriebsvorrichtungen
- **Umsatzsteuer Aktuell**  
Aktuelle Gesetzgebung • Folgen der „Quick Fixes“ •  
Ausgangsumsätze • Vorsteuerabzug • Brexit und die  
Folgen auf die Umsatzsteuer
- **Lohnsteuer Aktuell**  
JStG 2018 und 2019 • Familienentlastungsgesetz •  
Reisekosten und doppelte Haushaltsführung • Job-  
Fahrrad, Job-Ticket & Co. • AN-Verpflegung
- **Update Arbeitsrecht**  
Brückenteilzeit und Gesetz zur Weiterentwicklung des  
Teilzeitrechts • Digitalisierung und Mitbestimmung •  
Neues zur Arbeitszeit • Goldene Regeln bei Befristung
- **Rechnungswesen 4.0**  
Chancen, Risiken, Herausforderungen • Einsatz von KI  
• Voraussetzungen für eine erfolgreiche Umsetzung •  
Intelligente Automatisierung am Beispiel eines IKS

## REFERENTEN

**Dipl.-Finw. Wolfgang Börstinger**

Steuerberater

Kanzlei Börstinger, Mannheim

**Marc Ennemann**

Partner

KPMG AG, Essen

**Michael Heinz**

Mitglied des Vorstands

BASF SE, Ludwigshafen

**Friedbert Lang**

Steuerberater

Fächerstadt Treuhand Greß Lang GmbH

vormals Oberfinanzdirektion Karlsruhe

**Dipl.-Finw. Dirk Schnathorst**

Umsatzsteuerhauptsachgebietsleiter

Finanzverwaltung, Düsseldorf

**Dipl.-Finw. Sascha Spieker**

Sachbearbeiter

Finanzministerium NRW, Düsseldorf

**RA Boris Wein**

Head of Total Rewards &

Relationship Management

LANXESS Deutschland GmbH, Köln



**AKADEMIE**  
FÜR FORTBILDUNG  
**HEIDELBERG**



**LEHRGANGSZIEL** Jedes Jahr informieren wir im Sommer Führungskräfte aus dem Bereich Finanz- und Rechnungswesen über die neuesten Entwicklungen im Bilanz-, Steuer- und Arbeitsrecht.

Schwerpunkte bilden diesmal die Körperschaftsteuer, die Umsatzsteuer, die Lohnsteuer, die Anlagenbuchhaltung, die Folgen des Brexit und die vielen Herausforderungen, die durch die Digitalisierung im Rechnungswesen entstehen können. Auch in diesem Jahr wird ein Arbeitsrechtsexperte für Fragen zur Verfügung stehen.

Das Besondere an dem Lehrgang ist neben der aktuellen Themenauswahl und dem Referententeam aus Gesetzgebung, Finanzverwaltung, Beratung und Unternehmenspraxis auch der Teilnehmerkreis, der regelmäßig für eine lebhaftere Veranstaltung mit einem sehr interessanten Erfahrungsaustausch auch nach dem Seminar sorgt.

Die Teilnehmer in den vergangenen Jahren haben diesen Sommerlehrgang wegen der Aktualität, Praxisnähe, der Themen- und Referentenauswahl sowie der Rahmenbedingungen stets hervorragend beurteilt.

In diesem Jahr findet die Veranstaltung bei der BASF SE in Ludwigshafen statt. Dabei wird Ihnen ein Vorstandsmitglied der BASF seine Ansichten über die Chancen und Risiken der Digitalisierung speziell für Führungskräfte vorstellen. Außerdem haben Sie die Möglichkeit, das größte zusammenhängende Chemieareal der Welt, das sich im Besitz von nur einem Unternehmen befindet, kennenzulernen.

Neben der reinen Wissensvermittlung, dem Erfahrungsaustausch und der Möglichkeit zum Netzwerken wird jedes Jahr auch etwas Kulturelles geboten. In diesem Jahr steht die Besichtigung der BASF-Weinkellerei, die zu den größten in Deutschland gehört, auf dem Programm.

**TEILNEHMERKREIS** Das Seminar richtet sich an Leiter und zukünftige Leiter aus dem Finanz- und Rechnungswesen, deren Stellvertreter sowie angrenzende Fachabteilungen, die sich komprimiert und praxisnah über alle relevanten Neueregulungen und Entwicklungen informieren wollen.

**BEGRENZTE TEILNEHMERZAHL** Die Veranstaltung ist auf 20 Teilnehmer begrenzt, um eine Atmosphäre zu gewährleisten, in der die anspruchsvolle Thematik praxisnah vermittelt und auf Fragen intensiv eingegangen werden kann.

Die Teilnehmer erhalten ausführliche Unterlagen. Sie sind damit ein guter Ratgeber und ein hilfreiches Nachschlagewerk für die betriebliche Praxis.

## TEILNEHMERSTIMMEN

**„Sehr gute Kombination der Themengebiete“**

I. Barbanov, Thyssen Vermögensverwaltung GmbH

**„Aktuelle und wichtige Themen. Kleiner Kreis, somit Möglichkeit zu einzelnen Themen zu diskutieren“**

E. Hütter, Calvatis GmbH

**„Alles Bestens“**

T. Velten, Magna Powertrain Bad Homburg GmbH

**„Sehr hohe Qualität der Referenten“**

M. Schiller, Zweckverband Tierische Nebenprodukte Süd-Baden-Württemberg

### Programm Di., 10. September 2019

**10.00** Eröffnung und Begrüßung

**10.15** **AKTUELLE RECHTSPRECHUNG UND VERWALTUNGSERLASSE IM STEUERECHT**

**Gewinnermittlung bei Körperschaften**

- Neueregulungen durch das Investmentsteuerreformgesetz

**Steuerbefreiungen nach § 8b KStG**

- 5%-Pauschale Neueregulungen für Dividenden aus Frankreich
- Währungsschwankungen bei Auslandstöchtern

**11.45** Kaffeepause

**12.00** **Verlustabzug bei der Körperschaftsteuer**

- Der EuGH setzt die Sanierungsklausel wieder in Kraft: Neue Chancen für den Anteilseignerwechsel bei Krisen-GmbHs

**Aktuelles zur Organschaft, Umstrukturierungen & Co.**

- Korrektur der negativen Rechtsprechung des BFH zu den gewinnabhängigen Ausgleichszahlungen
- Einbringungen in Kapitalgesellschaften: Positive BFH-Rechtsprechung zu Entnahmen im Rückwirkungszeitraum

**Brexit: Entwicklungen bei den Unternehmenssteuern**

Friedbert Lang

**13.30** Mittagessen

**14.15** **LOHNSTEUER AKTUELL**

**Aktuelle Gesetzgebung**

- Familienentlastungsgesetz: Tarifierpassungen zum 1.1.2020
- „JStG 2018“: Auswirkungen für die Praxis
- Ausblick: „JStG 2019“

**Aktuelles zu Reisekosten und doppelter HH-Führung**

**15.45** Kaffeepause

**16.00** **Umweltschutz bei der Arbeitnehmer-Besteuerung**

- Steuerliche Förderung von Elektro- und Hybridfahrzeugen
- Förderung von Job-Fahrrädern
- Steuerfreistellung des Jobtickets

**Neues zu Betriebsveranstaltungen, Geschäftsessen & Co.**

Dipl.-Finw. Sascha Spieker

**17.15** **DIGITALISIERUNG 4.0: FÜHRUNGSKRÄFTE IN DER PFLICHT?**

Michael Heinz, Mitglied des Vorstands der BASF SE

**18.00** Pause

**18.30** **Lagerung liquider Mittel in der Praxis**

- Besichtigung der BASF-Weinkellerei

**21.00** voraussichtliches Ende des 1. Seminartages

### Programm Mi., 11. September 2019

**09.00** **ARBEITSRECHT UPDATE**

**Aktuelle Gesetzgebung und Änderungen**

- Brückenteilzeit/Gesetz zur Weiterentwicklung des Teilzeitrechts
- Neueregulungen im Befristungsrecht ab 1.1.2020
- Digitalisierung und Mitbestimmung

**10.30** Kaffeepause

**10.45** **Aktuelles aus der Rechtsprechung**

- Neues zur Arbeitszeit (Reisezeit, Vergütung, Umkleide- und Waschzeiten)
- Urlaubszeit und kein Ende der Rechtsprechung des EuGH
- Sieben Golden Rules im Befristungsrecht
- Höchstbegrenzungsklauseln in Sozialplänen-ein Risiko der Altersdiskriminierung
- Mitbestimmung des Betriebsrates bei IT-Anwendungen

RA Boris Wein

**12.30** Mittagessen

Komprimiert, frühzeitig  
und gezielt informiert!

# LEITER FINANZ- UND RECHNUNGSWESEN

## 13.30 UMSATZSTEUER AKTUELL

### Aktuelle Gesetzgebung

- Folgen des „JStG 2018“

### Im Blickpunkt: Verabschiedung der „Quick Fixes“

- Innergemeinschaftliche Lieferungen
- Vereinheitlichung der Nachweispflichten
- Reihengeschäfte: rechtssichere Zuordnung der Warenbewegung
- Konsignationslager

15.00 Kaffeepause

## 15.15 Ausgangsumsätze

- Virtuelle Währungen
- Einheitlicher Steuersatz bei einheitlicher Leistung
- Umsatzsteuerliche Behandlung von Vermieterzuschüssen
- Preisabschläge bei Pharmazeutischen Unternehmen u.a.

### Vorsteuerabzug

- Rückwirkung der Rechnungsberichtigung
- Geänderte Anforderungen an die Rechnungsanschrift
- Vorsteueraufteilung nach Nutzungszeiten

Dipl.-Finw. Dirk Schnathorst

17.00 Pause

17.15 Werksrundfahrt bei der BASF SE Ludwigshafen

18.30 Ende des 2. Seminartages

## Programm Do., 12. September 2019

## 08.30 ANLAGENBUCHHALTUNG & Co.

### Bilanzierung und Bewertung von Gebäuden und Betriebsvorrichtungen

- Abgrenzung von Gebäuden und Betriebsvorrichtung
- Aufteilung von Grund und Boden, Gebäuden, Außenanlagen
- Anschaffungs- und Herstellungskosten nach HGB, IFRS und Steuerrecht
- Abgrenzung der Erhaltungsaufwendungen von den Anschaffungs- und Herstellungskosten

10.00 Kaffeepause

## 10.15 Hard- und Software-Bilanzierung beim Anwender

- GWG-Wahlrecht in Verbindung mit den ESt-Richtlinien
- Tipps zur Bilanzierung von Zubehör und Erweiterungen des IT-Equipments
- Abgrenzung immaterieller und materieller Wirtschaftsgüter sowie Hard- und Software
- Abwicklung von Hardware- und Software-Leasing im Handels- und Steuerrecht

Dipl.-Finw. Wolfgang Börstinger

12.00 Mittagessen

## 13.00 RECHNUNGSWESEN 4.0

### Der digitale Wandel im Rechnungswesen

- Von Industrie 4.0 über Arbeiten 4.0 zu Rechnungswesen 4.0
- Das Rechnungswesen schafft sich (nicht) ab - Notwendigkeit der Neuausrichtung
- IT-Sicherheit, Cloud & Co: Wo sind die größten Stolperfallen?
- Effizienzsteigerung durch Rechnungswesen 4.0

14.30 Kaffeepause

## 14.45 Intelligente Automatisierung im Rechnungswesen: Komponenten für eine erfolgreiche Umsetzung

- Robotic Process Automation (RPA), intelligente Automatisierung (IA) und künstliche Intelligenz (KI)
- Digitalisierung vom Einkauf bis zur Bezahlung: Voraussetzungen für eine erfolgreiche Umsetzung
- Intelligente Automatisierung am Beispiel eines Internen Kontrollsystems

Marc Ennemann

16.30 Ende der Veranstaltung

## REFERENTEN

### Dipl.-Finw. Wolfgang Börstinger Steuerberater

#### Kanzlei Börstinger, Mannheim

Wolfgang Börstinger kommt aus der Betriebsprüfung und ist seit fast 20 Jahren als Steuerberater tätig. Gleichzeitig referiert er seither als Dozent zu aktuellen Steuer- und Bilanzthemen und hat sich hier vor allen auf die Anlagenbuchhaltung spezialisiert.



### Marc Ennemann

#### Partner, Center of Excellence for Data & Analytics KPMG AG, Essen

Herr Ennemann ist Mitglied im Leadershipteam des KPMG Lighthouse zur Realisierung von Data Analytics und Intelligent Automation Lösungen. Hier beschäftigt er sich vor allem mit der ganzheitlichen Automatisierung von Geschäftsprozessen.



### Michael Heinz

#### Mitglied des Vorstands BASF SE, Ludwigshafen

Michael Heinz ist seit 2011 Mitglied des Vorstands der BASF SE. Seit 2017 ist er Arbeitsdirektor und Standortleiter für das Werk Ludwigshafen und verantwortlich für die Bereiche Engineering & Maintenance, Environmental Protection, Health & Safety, European Site & Verbund Management sowie Human Resources.



### Friedbert Lang

#### Steuerberater

#### Fächerstadt Treuhand Greß Lang GmbH, Karlsruhe Oberfinanzdirektion, Karlsruhe

Friedbert Lang war viele Jahre in der Finanzverwaltung tätig und dort in der Oberfinanzdirektion Karlsruhe für Körperschaftsteuer, Umwandlungssteuer und Internationales Steuerrecht zuständig. Seit 2018 ist er selbständiger Steuerberater, Dozent und Autor (u.a. im KSt-Kommentar Dötsch/Pung/Möhlenbrock).



### Dipl.-Finw. Dirk Schnathorst Umsatzsteuerhauptsachgebietsleiter Finanzamt für Steuerstraftrecht und Steuerstrafsachen, Düsseldorf

Herr Schnathorst kennt als Sachgebietsleiter die aktuellen Probleme bei der umsatzsteuerlichen Abwicklung von Geschäftsvorfällen. Mehr als 15 Jahre Lehrtätigkeit auf dem Gebiet der Umsatzsteuer garantieren einen aktuellen und praxisnahen Lernerfolg.



### Dipl.-Finw. Sascha Spieker

#### Finanzministerium Nordrhein-Westfalen

Herr Spieker ist als Sachbearbeiter im Finanzministerium NRW u.a. für die Investmentbesteuerung und die Besteuerung von Einkünften aus Kapitalvermögen zuständig.



### RA Boris Wein

#### Head of Total Rewards & Relationship Management LANXESS Deutschland GmbH, Köln

Herr Wein ist seit Oktober 2018 bei LANXESS und war bis dahin Leiter für Arbeitsrecht bei der Boehringer Ingelheim GmbH & Co. KG. Zugleich ist er als Prüfer im 1./2. Juristischen Staatsexamen in Rheinland-Pfalz und als ehrenamtlicher Richter am 8. Senat des BAG tätig.



# LEITER FINANZ- UND RECHNUNGSWESEN

## ANMELDEFORMULAR

### TERMINE & SEMINARZEITEN

10. - 12. September 2019

**DIENSTAG, 10. SEPTEMBER 2019: 10.00 UHR - 18.00 UHR**

Fakultativ: Besichtigung der BASF-Weinkellerei (18.30 Uhr - 21.00 Uhr)

**MITTWOCH, 11. SEPTEMBER 2019: 09.00 UHR - 17.00 UHR**

Fakultativ: BASF-Werksbesichtigung (17.15 Uhr - 18.30 Uhr)

**DONNERSTAG, 12. SEPTEMBER 2019: 08.30 UHR - 16.00 UHR**

Registrierung am 1. Tag ab 9.30 Uhr

### VERANSTALTUNGSORT

Hotel René Bohn

René-Bohn-Str. 4 · D-67063 Ludwigshafen

Tel: 0621/60-99100 · E-Mail: rene-bohn@basf.com

Bitte berufen Sie sich bei Ihrer **Zimmerreservierung** auf diese attraktiven **Sonderkonditionen** des Abrufkontingents der AH Akademie für Fortbildung Heidelberg und beachten Sie, dass dieses Kontingent **4 Wochen** vor der Veranstaltung ausläuft.

### SEMINAR-NR. 19 09 FB219W

### TEILNAHMEGEBÜHR

€ 1.990,- (zzgl. gesetzl. USt). Die Teilnahmegebühr beinhaltet die gemeinsamen Mittagessen, Seminargetränke, Pausenerfrischungen sowie die Dokumentation.

### SONDERKONDITIONEN

Ehemalige Teilnehmer erhalten einen Rabatt von € 200,- und zahlen nur € 1.790,- (zzgl. gesetzl. USt.) Der zweite und jeder weitere Teilnehmer aus einem Unternehmen erhält einen Rabatt in Höhe von 10 %.

### AKADEMIE HEIDELBERG VERANSTALTUNGSTICKET

Reisen Sie günstig mit der Deutsche Bahn AG zum Seminar: Von jedem DB-Bahnhof – auch mit dem ICE! Weitere Informationen zu Preisen und zur Ticketbuchung erhalten Sie mit Ihrer Anmeldebestätigung oder sofort unter [www.akademie-heidelberg.de/bahn](http://www.akademie-heidelberg.de/bahn)

**ANMELDEFAX 06221 / 65033-29**

NAME

VORNAME

POSITION

FIRMA

STRASSE

PLZ / ORT

TEL.

FAX

E-MAIL

NAME IHRER ASSISTENTIN

DATUM / UNTERSCHRIFT

**AH Akademie für Fortbildung  
Heidelberg GmbH**

Maaßstraße 28

D - 69123 Heidelberg

Telefon 06221/65033-0

Telefax 06221/65033-69

[anmeldung@akademie-heidelberg.de](mailto:anmeldung@akademie-heidelberg.de)

[www.akademie-heidelberg.de](http://www.akademie-heidelberg.de)

01.19/1909FB219

  
**AKADEMIE**  
FÜR FORTBILDUNG  
**HEIDELBERG**

## VERANSTALTUNGSORT



### BASF SE

### LUDWIGSHAFEN

Mit einer Fläche von zehn Quadratkilometern ist der Standort Ludwigshafen das größte zusammenhängende Chemieareal der Welt, das

sich im Besitz nur eines Unternehmens befindet. Das Stammwerk der BASF ist auch die Wiege des Verbundkonzepts: Produktionsanlagen, Energieflüsse und Logistik werden intelligent miteinander vernetzt, um Ressourcen so effizient wie möglich zu nutzen. Bei einer Werksrundfahrt am 2. Seminartag wird das beeindruckende Gelände vorgestellt.

### HOTEL RENÉ BOHN

Hier findet die Veranstaltung statt. Das Hotel ist nur wenige Minuten vom Werksgelände der BASF entfernt und bietet ein Aufenthaltserlebnis der besonderen Art. 1960 erbaut, diente es vier Jahrzehnte als Herberge für Betriebsleiter und Techniker. Seit dem Jahre 1998

steht das Haus auch externen Gästen sowie Geschäftspartnern der BASF offen und hat sich im Laufe der Jahre zum führenden Business-Hotel der Metropolregion Rhein-Neckar entwickelt. 2001 wurde das Gebäude von Grund auf saniert und verfügt über 80 stilvoll und modern eingerichtete Zimmer sowie 11 Serviced Apartments.



### HOTELBEWERTUNG

Booking.com: 9,3/10 · Tripadvisor: Zertifikat für Exzellenz · Beliebtestes Certified Business Hotel · Hotel.de: 9,3/10



### BASF-WEINKELLER

Der Puls jeden Weinkenners schlägt schneller, wenn er einen Gang durch den reichen Schatz des BASF-Weinkellers machen darf. Rund eine Million Flaschen lagern hier, die wertvollsten davon in Holzkisten verpackt. Es sind etwa 2.000

verschiedene Sorten aus den bedeutendsten Weinanbaugebieten der Welt. Am Abend des ersten Seminartages wird bei einem Rundgang die Geschichte des 4.000 m<sup>2</sup> großen Weinkellers beleuchtet.

### ALLGEMEINE GESCHÄFTSBEDINGUNGEN

Es gelten unsere Allgemeinen Geschäftsbedingungen (Stand: 01.01.2010), die wir Ihnen auf Wunsch gerne zusenden und die Sie jederzeit auf unserer Website einsehen können:

[www.akademie-heidelberg.de/agb](http://www.akademie-heidelberg.de/agb)

## NOCH FRAGEN? GERNE!



Für Fragen zu unserem **Sommerlehrgang Leiter Finanz- und Rechnungswesen** und unserem weiteren Programm stehe ich Ihnen gerne zur Verfügung.

Dipl.-Kfm. Stefan Willenbücher

Tel.: 06221/65033-10

e-Mail: [s.willenbuecher@akad-hd.de](mailto:s.willenbuecher@akad-hd.de)