

Verrechnungspreise in der Betriebsprüfung

Best Practice :
Professionelle Vorbereitung
auf die nächste Prüfung

Verteidigung, Streitbeilegungsverfahren und Strategien

DIE THEMEN

- Typische Konflikte: Funktionsverlagerungen, Lizenzgebühren, Nicht-Anerkennen von Managementgebühren
- Neue Ansätze der Finanzverw. durch OECD: DEMPE Analysen, Re-Charakterisierung von Transaktionen und Gesellschaften
- Abgrenzung/Identifizierung von immateriellen Wirtschaftsgütern
- Streitbeilegungsverfahren: MAP und Klage vor Finanzgerichten
- Identifizierung von Risiken: Auswertung des Country-by-Country-Reports durch Finanzbehörden

IHRE REFERENTEN

Philip de Homont

Associate Director,
NERA Economic Consulting,
Frankfurt am Main

Tom Braukmann

Principal,
NERA Economic Consulting,
Frankfurt am Main

Björn Stumpf, LL.M/LL.M (MCI)

Rechtsanwalt, Steuerberater,
Boehringer Ingelheim Corporate Center GmbH,
Ingelheim am Rhein

Ihr Kompass für erfolgreiche Außenprüfungen

Ziel des Seminars

Verrechnungspreise internationaler Unternehmen, zunehmend auch mittelgroßer Unternehmen, stehen im Fokus der Unternehmens- und Steuerplanung sowie der steuerlichen Außenprüfung. Aufgrund der enormen Komplexität des internationalen Business führen Prüfungen mit Auslandsbezug oft zu hohen Nachzahlungen.

Im Prüfungsfokus stehen Restrukturierungen und damit einhergehende Verlagerungen und die Vergütung immaterieller Werte. Die Auswahl von Prüfungssachverhalten und die Argumentationsverhandlungen mit Prüfern stellen viele Unternehmen vor erhebliche Herausforderungen und erfordern eine intensive Vorbereitung bzw. Entwicklung einer Strategie seitens der Steuerpflichtigen.

Teilnehmerkreis

Mitarbeiter der Bereiche

- Steuern, International Tax,
- (Konzern-)Controlling, Finance, Rechnungswesen
- sowie Planung, Budgetierung,

die in die Betriebsprüfung von Verrechnungspreisen involviert sind und Ihr bestehendes Wissen vertiefen und erfolgreiche Strategien entwickeln möchten.

Ihre Referenten

Philip de Homont

Associate Director,
NERA Economic Consulting,
Frankfurt am Main

Tom Braukmann

Principal,
NERA Economic Consulting,
Frankfurt am Main

Björn Stumpf, LL.M/LL.M (MCI)

Rechtsanwalt, Steuerberater,
Boehringer Ingelheim Corporate Center GmbH,
Ingelheim am Rhein

Nutzen des Seminars

- Sie lernen die Berechnungsgrundlagen bei Angemessenheitsdokumentationen kennen und erfahren, wie Fremdvergleichsmethoden gewählt werden.
- Sie gewinnen Sicherheit in der Planung, Dokumentation oder Verteidigung von Verrechnungspreisen.
- Sie erlernen, wie Sie komplexe Wertschöpfungsketten oder Gewinnaufteilungen planen und dokumentieren, damit diese von Prüfern verwendet und akzeptiert werden.
- Sie vermeiden mit Ihrem erworbenen Detailwissen zu Vorgehensweisen und der zur Verfügung stehenden Optionen bei Prüfungen Konflikte mit Betriebsprüfern im Vorhinein und minimieren Steuerrisiken deutlich.

Ihr Programm im Überblick

Seminarleitung:

Philip de Homont und Tom Braukmann

Grundsätze der Verrechnungspreisbestimmung in Außenprüfungen

- Regulatorischer Hintergrund nach OECD und deutschen Vorschriften
- Verrechnungspreismethoden und Ihre Auswahl
- Identifikation der untersuchten Gesellschaft
- Wichtige Änderungen durch das "BEPS" Projekt und neuste OECD Richtlinien

Best Practice: Fallbeispiele erfolgreich geführter Außenprüfungen

- Darstellung und Berechnung von Verrechnungspreisen in Wertschöpfungsketten
- Benchmarkingstudien und die Darstellung einfacher Vertriebsgesellschaften
- Produktionsgesellschaften und ihre Vergütung

Funktionsverlagerungen und Immaterielle Werte

- Außergewöhnliche Geschäftsvorfälle: Darstellung und Verteidigung von Restrukturierungen und Funktionsverlagerungen
- Expertenbefragungen für die Ermittlung des Sachverhalts und Berechnung von Gewinnaufteilungsmethoden: Vorgehensweise von Betriebsprüfern

- DEMPE Anpassungen für Benchmarkingstudien, um potentielle Vergleichsunternehmen tatsächlich vergleichbar zu machen

Aus der Praxis:

Aktuelle Fälle aus der Betriebsprüfung

Björn Stumpf

- Aktuelle Erfahrungen aus Betriebsprüfungen
- Verrechnungspreise in der Betriebsprüfungspraxis
- Neue Ansätze seitens der Finanzverwaltung
- Joint Audits

Streitbeilegungsverfahren und Strategien in der Betriebsprüfung

- Vermittlung von Eigenheiten und Richtigstellung von Sachverhalten in der Prüfung
- Einführung neuer Argumente, Strategien in der der Prüfung
- MAP nach EU Schiedskonvention oder DBA
- Klageverfahren vor Finanzgerichten

Special: Q&A-Session

- Diskussion von Teilnehmerfragen
- Darstellung von Verrechnungspreistrends und steuerlichen Risiken

Verrechnungspreise in der Betriebsprüfung

ANMELDUNG UNTER

service@forum-institut.de
www.forum-institut.de
Webcode 1911577

Tel. +49 6221 500-500
Fax +49 6221 500-555



ANMELDEFORMULAR

Ja, ich nehme teil:

13. November 2019 in Frankfurt
- Ja, ich bin damit einverstanden, dass das FORUM Institut mir Informationen zu Veranstaltungen
- per E-Mail per Telefon übermitteln darf.
- Meine Einwilligung kann ich jederzeit widerrufen.

Name, Vorname

Position/Abteilung

Firma

Straße

PLZ/Ort/Land

Tel./Fax

E-Mail

Ansprechpartner/-in im Sekretariat

Datum, Unterschrift

Inhouse-Schulung:

Wir bieten das Seminar auch als Inhouse-Schulung in Ihrem Unternehmen an. Gerne erstellen wir Ihnen ein unverbindliches Angebot. Sprechen Sie mich an.

Termin/Veranstaltungsort:

Mittwoch, 13. November 2019 in Frankfurt
von 9.00 - 17.30 Uhr
Leonardo Royal Hotel Frankfurt
Mailänder Str. 1 · 60598 Frankfurt
Tel. +49 69 6802-0 · Fax +49 69 6802-444

Gebühr:

€ 1.040,00 (+ gesetzl. MwSt.)
inkl. hochwertiger Dokumentation (auch zum Download), Zertifikat, Arbeitssessen, Erfrischungen und Kaffeepausen.

Das Seminar ist teilnehmerbegrenzt. Wir empfehlen eine zeitnahe Anmeldung.

Bitte nehmen Sie für Ihre Zimmerreservierung Kontakt mit dem Tagungshotel oder einem naheliegenden Hotel auf. Wir empfehlen Ihnen möglichst früh zu buchen.

AGB

Es gelten unsere Allgemeinen Geschäftsbedingungen (Stand: 01.01.2016), die wir auf Wunsch jederzeit übersenden und die im Internet unter www.forum-institut.de/agb eingesehen werden können.

IHR ANSPRECHPARTNER



Martina Reck
Konferenzmanagerin ReWe/IT
Tel. +49 6221 500-820
m.reck@forum-institut.de