



Jahrestagung Stiftungen

... Fokus Steuer- & Privatrecht

Tage
getrennt
buchbar!



**StB MMag.
Petritz, LL.M.**

Partner
KPMG Alpen-
Treuhand GmbH



**StB Privatdozent
MMag. Dr.
Marschner, LL.M.**

Geschäftsführer
EY



**WP/StB DDr.
Wiedermann**

Director/
Geschäftsführer
Deloitte



**RA Mag.
Haslwagner**

Experte für
Stiftungsrecht
Eiselsberg
Rechtsanwälte



**Mag. Hayden,
LL.M.**

Universitäts-
Assistent
Universität Wien



**RA Dr. Utudjian,
M.B.L.-HSG**

Experte für Privat-
stiftungsrecht
Graf & Pitkowitz
RAe GmbH



**RA Dr. Melzer,
TEP**

Experte für
Stiftungsrecht
Müller Partner
RAe GmbH



Dr. Paul Rizzi

Rechtsanwalt
CMS Reich-
Rohrwig Hainz



**RA DDr. Müller,
TEP**

Rechtsanwältin
Müller Partner
RAe GmbH



RA Dr. Kunz

Experte für
Stiftungsrecht
Kunz Schima
Wallentin RAe
GmbH

15.-16. November 2017, Wien
07.-08. November 2018, Wien

ars.at



ARS
AKADEMIE
FÜR RECHT,
STEUERN &
WIRTSCHAFT

Von den Besten lernen.



Jahrestagung Stiftungen

... Fokus Steuer- & Privatrecht

In den letzten Jahren haben sich die Rahmenbedingungen für Stiftungen mehrmals geändert, wie zum Beispiel durch die Steuerreform, aber auch aktuell durch das Erbrechts-Änderungsgesetz 2015. Momentan steht durch eine in Aussicht gestellte Novelle zum PSG das Stiftungsrecht vor erneuten gesetzlichen Änderungen!

Unser hochkarätiges Expertenteam bringt Sie auf den neuesten Wissensstand und behandelt aktuelle Themen!

Der 1. Tag der Jahrestagung beschäftigt sich u. a. mit aktuellen Steuerfragen bei Immobilien in Privatstiftungen und der Mitarbeiterbeteiligungsstiftung.

Der 2. Tag befasst sich zum einen mit der aktuellen Rechtsprechung und mit aktuellen Themen wie z. B. den Familienstiftungen und dem streitigen Stiftungsrecht.

Nutzen Sie die Möglichkeit, sich gemeinsam mit Spezialisten aus Wissenschaft und Praxis mit den derzeit aktuellen Fragestellungen aus dem Stiftungsrecht zu befassen und holen Sie sich Ihr jährliches Update!

Ihr ARS Vorteil!

- ✓ *ExpertInnen aus Wissenschaft & Praxis*
- ✓ *Kompakt und praxisnah*
- ✓ *Tage getrennt buchbar*
- ✓ *Frühbucherbonus € 90,- bis 20. Oktober 2017 bei Buchung beider Tage*



Teilnehmerkreis

- ✓ *Stiftungsvorstände, StifterInnen*
- ✓ *Organe von Privatstiftungen*
- ✓ *StiftungsprüferInnen*
- ✓ *WirtschaftsprüferInnen und SteuerberaterInnen*
- ✓ *NotarInnen, RechtsanwältInnen*
- ✓ *UnternehmenseigentümerInnen*
- ✓ *VermögensberaterInnen, VermögenstreuhänderInnen*
- ✓ *Banken*

1. Tag – Steuerrecht

9.00–10.30 Uhr, StB MMag. Petritz, LL.M.

- » **Privatstiftungen mit ausländischen Begünstigungen: Neue Meldepflichten und notwendige Einordnungen nach dem internationalen Informationsaustausch (AIA)**

10.45–12.00 Uhr, StB Privatdozent MMag. Dr. Marschner, LL.M.

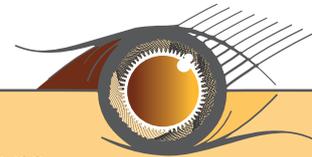
- » **Kapitalanlagen und Wertpapiere**
 - Anleihen
 - Aktien
 - Investmentfonds (inkl. FondsmeldeVO)
- » **Neue Mitarbeiterbeteiligungsstiftung**

13.00–14.30 Uhr, WP/StB DDr. Wiedermann

- » **Aktuelle Fragen der Immobilienbesteuerung bei Privatstiftungen**
 - Besonderheiten der Immobilienbesteuerung im Rechtsformvergleich
 - Widmung von Anteilen an Personen- und Kapitalgesellschaften mit Immobilien
 - Widmung von Immobilien unter Fruchtgenussvorbehalt
 - Vermietung bzw Überlassung von Immobilien an Stifter bzw Begünstigte

14.45–16.15 Uhr, Mag. Hayden, LL.M.

- » **Die Sitzverlegung von Privatstiftungen**
 - Zivilrechtliche Zulässigkeit und Verfahren
 - Steuerliche Zuordnung von Wirtschaftsgütern
 - Wegzugsbesteuerung im betrieblichen/außerbetrieblichen Bereich
 - Auswirkungen auf die Gewinnermittlung, USt, GebG und GrEST
 - Vor- und Nachteile gegenüber der Errichtung von Substiftungen



Unsere
Experten
aus Wissenschaft,
Legistik & Praxis ...

StB MMag. Michael Petritz, LL.M.

Partner der KPMG Alpen-Treuhand GmbH; stellvertretender Leiter der AG Stiftungen des KWT FS für Steuerrecht; Präsident von STEP Österreich; Vortragender und Autor verschiedener Publikationen.

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

Steuerberater und Geschäftsführer im Bereich Tax bei EY (vormals Ernst & Young); Mitglied des Fachsenats für Steuerrecht der Kammer der Wirtschaftstreuhänder; Universitätslektor; diverse Publikationen, u. a. „SWK-Spezial: Besteuerung von Kapitalvermögen“ (1. Auflage 2012, Linde Verlag), „Investmentfonds in Fallbeispielen“ (3. Auflage, August 2017, Linde Verlag) und „Die Optimierung der Familienstiftung“ (3. Auflage 2015, Linde Verlag).

WP/StB DDr. Klaus Wiedermann

Geschäftsführer und Tax Director bei Deloitte; Tätigkeitsschwerpunkte: Steuerliche Beratung von Stiftungen und Familienunternehmen, Immobilienbesteuerung; umfassende Vortragstätigkeit, u. a. am Institut für Finanzrecht der Universität Wien und an der Akademie der Wirtschaftstreuhänder in den Bereichen Steuergestaltungslehre, Umgründungen und Ertragsteuern; Fachautor.

Mag. Tobias Hayden, LL.M.

Seit 2017 Mitarbeiter bei taxand; Uni-Assistent "prae doc" beim Institut für Finanzrecht; laufendes Doktoratsstudium im Finanzrecht, Dissertationsthema "Grenzüberschreitender Formwechsel (Identitätswahrende Sitzverlegung) aus steuerlicher Sicht"; davor Mitarbeiter bei LeitnerLeitner (M&A-Abteilung); div. Beiträge in Fachzeitschriften und Erfahrung als Vortragender zum Thema Steuerrecht.



2. Tag – Privatrecht

9.00–10.30 Uhr, RA Dr. Rizzi

» Streitiges Stiftungsrecht – Fallstricke für Stiftungsvorstandsmitglieder und Begünstigte

- Abberufung von Vorständen und anderen Organmitgliedern
- Feststellungsklagen im Stiftungsrecht
- Schiedsklauseln in Stiftungsurkunden
- Kassatorische Klauseln in Stiftungsurkunden

10.45–12.00 Uhr, Mag. Haslwanter

» Aktuelle Entwicklungen in der Rechtsprechung bei Privatstiftungen

- Wenn die kassatorische Klausel nach hinten losgeht – Ausschluss von Begünstigten
- Stiftermehrheit und Treuepflicht, ungewollter Interpretation vorbeugen
- Die Formulierung von Beiratskompetenzen
- Welche Insichgeschäfte gerichtlich zu genehmigen sind

13.00–14.15 Uhr, RA DDr. Müller, TEP und/oder RA Dr. Melzer, TEP

» Privatstiftungen und Pflichtteilsrecht

- Spannungsverhältnis Privatstiftung und Pflichtteilsrecht
- Pflichtteilsdeckung durch Einräumung einer Begünstigtenstellung
- Hinzu- und Anrechnung von Schenkungen iZm der Privatstiftung
- Durchsetzung von Pflichtteilsansprüchen
- Haftung
- Auskunftsanspruch
- Vermeidung von Pflichtteilsansprüchen

14.30–15.45 Uhr, RA Dr. Utudjian, M.B.L.-HSG

» Familienstiftungen – Neuordnung der Corporate Governance

- Einfluss und (Gestaltungs-)Rechte von Stiftern und Begünstigten
- Einrichtung von Aufsichtsrat, Beirat oder sonstigem Organ
- Zuordnung von Kompetenzen an solche Organe
- Auswahl von Vorstandsmitgliedern; Laufzeit von Vorstandsmandaten
- Umgang mit Insichgeschäften bzw. Doppelvertretung

16.00–17.15 Uhr, RA Dr. Kunz

» Vergütung des Stiftungsvorstandes

- Festsetzung durch Stifter, Beirat oder Gericht
- Vergütungsmodelle
- Spannungsverhältnis Stiftungsvorstand und Berater

RA Dr. Paul Rizzi

Rechtsanwalt bei CMS Reich-Rohrwig Hainz; Schwerpunkt Stiftungsrecht; zahlreiche Publikationen und Vorträge, insbesondere zu stiftungsrechtlichen Themen; Mitarbeit an der Bearbeitung der aktuellen Judikatur des Obersten Gerichtshofes für das Ressort Gesellschaftsrecht der Fachzeitschrift *ecolex*.

RA Mag. Florian Haslwanter

Rechtsanwalt und seit 2007 Partner bei Eiselsberg Rechtsanwälte; Tätigkeitsschwerpunkte: Privatstiftungsrecht, Immobilienrecht, Vertragsrecht und Gesellschaftsrecht; regelmäßige Publikations- und Vortragstätigkeit zum Stiftungsrecht.

RA DDr. Katharina Müller, TEP

Partnerin der Kanzlei Müller Partner Rechtsanwälte GmbH; Tätigkeitsschwerpunkte: Vermögensweitergabe, Stiftungsrecht, insb. Restrukturierung und Anpassung bestehender Privatstiftungen an geänderte Rahmenbedingungen; regelmäßige Vortrags- und Publikationstätigkeit; Mitherausgeberin des Handbuchs *Erbrecht und Vermögensnachfolge*, Herausgeberin des Handbuchs *Stiftungsmanagement* sowie des *Journal für Erbrecht und Vermögensnachfolge (JEV)*.

RA Dr. Martin Melzer, TEP

Partner der Kanzlei Müller Partner Rechtsanwälte GmbH; Autor zahlreicher Fachpublikationen, u. a. „Das neue liechtensteinische Stiftungsrecht und das österreichische Privatstiftungsrecht im Vergleich“, und „Die gemeinnützige Stiftung und der gemeinnützige Fonds nach den Gemeinnützigkeitsgesetz 2015“; Hrsg. des *Journal für Erbrecht und Vermögensnachfolge (JEV)*.

RA Dr. Armenak Utudjian, M.B.L.-HSG

Seit 2010 Partner bei der Graf & Pitkowitsch Rechtsanwälte GmbH; Spezialgebiete: Immobilien- und Bauvertragsrecht, Unternehmens- und Gesellschaftsrecht, Öffentliches Recht, Privatkunden, Stiftungsrecht, Vermögensnachfolgeplanung; Ausbildung zum Executive Master of Law for European and International Business Law, St. Gallen; u. a. Vizepräsident des Österr. Rechtsanwaltskammertages; diverse Fachpublikationen.

RA Dr. Peter Kunz

Seit 1989 RA in Wien und Gründungspartner von Kunz Schima Wallentin; Tätigkeitsschwerpunkte sind Gesellschaftsrecht, M&A-Transaktionen, Immobilienrecht, Stiftungsrecht und Nachfolgeplanungen; Autor und Vortragender.

Die ARS Jahrestagung

1. Tag – Steuerrecht

9.00–10.30 Uhr, StB MMag. Petritz, LL.M.

- » Privatstiftungen mit ausländischen Begünstigungen: Neue Meldepflichten und notwendige Einordnungen nach dem internationalen Informationsaustausch (AIA)

10.45–12.00 Uhr, StB Privatdozent MMag. Dr. Marschner, LL.M.

- » Kapitalanlagen und Wertpapiere (inkl. FondsmeldeVO)
- » Mitarbeiterbeteiligungsstiftung

13.00–14.30 Uhr, WP/StB DDr. Wiedermann

- » Aktuelle Fragen der Immobilienbesteuerung bei Privatstiftungen

14.45–16.15 Uhr, Mag. Hayden, LL.M.

- » Die Sitzverlegung von Privatstiftungen

2. Tag – Privatrecht

9.00–10.30 Uhr, RA Dr. Rizzi

- » Streitiges Stiftungsrecht – Fallstricke für Stiftungsvorstandsmitglieder und Begünstigte

10.45–12.00 Uhr, Mag. Haslwanter

- » Aktuelle Entwicklungen in der Rechtsprechung bei Privatstiftungen

13.00–14.15 Uhr, RA DDr. Müller, TEP und/oder RA Dr. Melzer, LL.M., TEP

- » Privatstiftungen und Pflichtteilsrecht

14.30–15.45 Uhr, RA Dr. Utudjian, M.B.L.-HSG

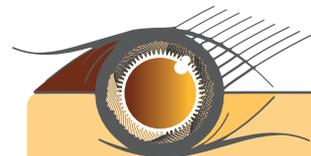
- » Familienstiftungen – Neuordnung der Corporate Governance

16.00–17.15 Uhr, RA Dr. Kunz

- » Vergütung des Stiftungsvorstandes

15. November 2017
07. November 2018
9.00–16.15 Uhr

16. November 2017
08. November 2018
9.00–17.15 Uhr



Überblick
Themen, Timings & Experten

Empfohlenes weiterführendes Seminar

Stiftungs-JourFixe

Immer up to date - mit Ihrem SeminarAbo!

Bleiben Sie auf dem Laufenden und nutzen Sie die Möglichkeit, 4 Mal jährlich Ihre Fragen & Probleme aus der täglichen Praxis zu diskutieren. Erörtern Sie mit den jeweiligen Vortragenden alle aktuellen Änderungen und Neuerungen im Bereich Stiftungen und nutzen Sie die Treffen zum Networking.

RA DDr. Müller, TEP, Univ.-Prof. HR Dr. Kodek, LL.M. u. a. am 23. Februar – 14. Dezember 2018, Wien (4 Termine)



Jahrestagung Stiftungen

Termine



Ort

15.-16. November 2017
07.-08. November 2018

9.00-16.15 / 9.00-17.15 Uhr
mit adaptiertem Programm

1010 Wien, ARS Seminarzentrum, Schallautzerstraße 2-4
1010 Wien, ARS Seminarzentrum, Schallautzerstraße 2-4

Ihre Investition / Ermäßigungen / Frühbucherbonus

€ 980,- exkl. USt. bzw. € 490,- exkl. USt. (pro Einzeltag)

€ 90,- Frühbucherbonus bis 20. Oktober 2017 bei Buchung beider Tage

30 % (per TN) ab 10 TeilnehmerInnen eines Unternehmens

10 % (per TN) ab 3 TeilnehmerInnen eines Unternehmens

20 % für RA-KonzipientInnen, WT-BerufsanwärterInnen, NO-KandidatInnen
(Ermäßigung nur gegen Vorlage von Legitimation/Bescheid.)

Ermäßigungen sind nicht addierbar! Gebühr inkl. Seminarunterlage, Begrüßungskaffee, Erfrischungsgetränken, Mittagessen und exkl. 20 % USt. Anmeldungen werden in der Reihenfolge des Eintreffens und nach Maßgabe freier Plätze berücksichtigt. Wir ersuchen Sie, nach Erhalt der Rechnung die Teilnahmegebühr bis zum Seminartermin zu überweisen. Die Rechnung wird per E-Mail versendet. Seminarunterlagen können nicht retourniert werden! Bitte haben Sie Verständnis, dass bei Stornierungen ab 14 Tage vor Seminarbeginn 50 % des Seminarbeitrages, bei Stornierungen oder Nichterscheinen am Veranstaltungstag die volle Gebühr in Rechnung gestellt wird. Bei jeder Stornierung beträgt die Bearbeitungsgebühr € 40,-. Bei einer Umbuchung auf einen Folgetermin bleibt die ursprüngliche Rechnung inkl. der Fälligkeit gültig. Zusätzlich wird eine Gebühr von € 20,- exkl. USt. (ausgenommen am Seminartag: 15 % Aufschlag) in Rechnung gestellt. Stornierungen können ausschließlich schriftlich entgegengenommen werden! Selbstverständlich können Sie jedoch gerne eine Ersatzperson nominieren. Die Veranstalter behalten sich vor, Seminare aus wichtigen Gründen zu verschieben sowie Programmänderungen vorzunehmen. Sollten Sie spezielle Bedürfnisse (Barrierefreiheit, Lebensmittelunverträglichkeiten etc.) haben, geben Sie uns diese bitte bekannt. Irrtümer und Preisänderungen vorbehalten.

Information

Inhalt / Konzeption: Simone Gumpinger, LL.B. (WU)

Projektorganisation: Ingrid Säckl

☎ office@ars.at ☎ +43 1 713 80 24-58 📄 DW-14

*Jetzt
anmelden!*

15. November 2017

16. November 2017

07. November 2018

08. November 2018

Ich bestelle die Seminarunterlage zu 40 % (1-tägig) bzw. 30 % (2-tägig) des Seminarbeitrags, da ich an der Teilnahme verhindert bin.

1. Teilnehmer/In ■ Konzipientin / Berufsanw. **2. Teilnehmer/In** ■ Konzipientin / Berufsanw. **3. Teilnehmer/In** ■ Konzipientin / Berufsanw.

Name / Vorname / Titel

Name / Vorname / Titel

Name / Vorname / Titel

Aufgabenbereich / Abteilung

Aufgabenbereich / Abteilung

Aufgabenbereich / Abteilung

E-Mail / Tel. / Mobil

E-Mail / Tel. / Mobil

E-Mail / Tel. / Mobil

Unternehmen

Beschäftigte ■ bis 100 ■ 100-200 ■ über 200

Firma

Adresse

E-Mail für Rechnungsversand

Tel. / Fax / Mobil

Datum

Unterschrift

Ich bin einverstanden, dass meine Daten elektronisch gespeichert werden und ich per E-Mail über weitere Veranstaltungen informiert werde. Gerichtsstand Wien.

ARS ist ÖCERT-Qualitätsanbieter!