



DVA

Deutsche
Versicherungsakademie



GDV Gesamtverband
der Versicherer

21.Tagung Steuerfragen der Kapitalanlage

- Aktuelle europäische und nationale Steuergesetzgebung
- Einzelfragen der Kapitalanlagebesteuerung in Deutschland
- Aktuelle Themen der Produktbesteuerung
- Rechtsprechungs- und Verwaltungs-Update
- Internationale Aspekte der Kapitalanlagebesteuerung (insbes. Globale Mindestbesteuerung; Außensteuergesetz)

Mittwoch, 5. November 2025 in Köln

Lindner Hotel Köln City Plaza

Von 9.00 Uhr bis 17.00 Uhr

Thema

Die **21. Tagung „Steuerfragen der Kapitalanlage“** vermittelt den Teilnehmern wieder einen umfassenden Überblick über die aktuellen Entwicklungen im Bereich der Kapitalanlagebesteuerung.

Thematisch behandelt werden sollen insbesondere:

- Zu Beginn der Veranstaltung wird Herr Dr. Landwehr einen Überblick über die **aktuellen bzw. anstehenden Gesetzgebungsvorhaben** aus allen Bereichen des Steuerrechts auf europäischer und nationaler Ebene geben, die für die Versicherungswirtschaft relevant sind.
- Danach geht Herr Dr. Weber in die **Gesetzgebungsdetails auf nationaler Ebene**. Ausgehend vom sog. Steuer-sofortprogrammgesetz der neuen Bundesregierung und vom Gesetz zu den Aufbewahrungsfristen bei Versicherungsunternehmen sollen kapitalanlagerelevante Themen aus den Gesetzen des laufenden Jahres näher beleuchtet werden. Nicht fehlen dürfen hier auch Umsetzungsthemen auf Verwaltungsebene, wie zum Beispiel die neu veröffentlichten BMF-Schreiben zur Abgeltungsteuer und zu den Steuerbescheinigungen.
- Im Anschluss wird Herr Schober über aktuelle Themen der **Produktbesteuerung** berichten. Der Fokus wird dabei auf den steuerlichen Folgen der Konsolidierung der Banken- und Asset-Management-Branche liegen und um relevante Themen aus Gesetzgebung und Rechtsprechung ergänzt werden.
- Thema des sich anschließenden Vortrags von Frau Reitwiesner werden eine Reihe von **Gerichtsentscheidungen** sein, die Einfluss auf die Besteuerung sowohl in der direkten als auch in der indirekten Kapitalanlage haben und die seit der letzten Veranstaltung vor einem Jahr veröffentlicht worden sind. Ein Schwerpunkt wird dabei die Rechtsprechungsentwicklung hinsichtlich des wirtschaftlichen Eigentums bei der Wertpapierleihe sein; es werden aber auch Urteile zur Fondsbesteuerung vorgestellt.
- Nach der Mittagspause stellt Herr Dr. Mann aus Verwaltungssicht **aktuelle Entwicklungen in Gesetzgebung und Verwaltung** vor. Dabei werden neben Entwicklungen auf internationaler Ebene auch laufende und anstehende Gesetzgebungsverfahren sowie neue Verwaltungsanweisungen angesprochen.
- Herr Bohne und Herr Chalupnik setzen sich danach mit der **Globalen Mindestbesteuerung** auseinander. Neben dem Mindeststeueranpassungsgesetz werden auch verschiedene Detailfragen und Umsetzungsprobleme beleuchtet werden.
- Vor der abschließenden Fragerunde wird im letzten Vortrag Herr Dr. Stadler auf verschiedene **Themen aus der Beratungspraxis** eingehen, wie z. B. die Realisierung von stillen Lasten bei Investments in Zielfonds-Personengesellschaften oder aber auch die Realisierung von stillen Reserven bei Immobilien im Direktbestand.

Das Wichtigste im Überblick



Termin

5. November 2025 in Köln



Zielgruppe

Die Veranstaltung richtet sich an Leiter und Verantwortliche aus den Bereichen Steuern, Kapitalanlagen und Finanz- und Rechnungswesen von Versicherungsunternehmen.



Tagungsgebühr

Die Teilnahmegebühr pro Person beträgt unabhängig von der Teilnahmedauer

490,- € zzgl. gesetzl. MwSt. für GDV-Mitgliedsunternehmen sowie

690,- € zzgl. gesetzl. MwSt. für Nicht-Mitgliedsunternehmen.

Die Tagungsgebühr umfasst die Bewirtung während der Veranstaltung und die digitalen Tagungsunterlagen.

Alle Informationen finden Sie auch unter www.versicherungsakademie.de

Programm

ab 8.30 Uhr	Empfang und Registrierung Kaffee und Tee
9.00 Uhr	Begrüßung sowie steuerlicher Gesetzgebungsüberblick und Ausblick Dr. Volker Landwehr Leiter der Abteilung Steuern, Rechtsanwalt (Syndikusrechtsanwalt); GDV, Berlin
9.45 Uhr	Aktuelle Einzelfragen der Kapitalanlagebesteuerung in Deutschland <ul style="list-style-type: none">▪ Gesetzgebung (Steuersofortprogrammgesetz)▪ Umsetzungsthemen (u.a. BMF-Schreiben Abgeltungsteuer, Steuerbescheinigungen) Dr. Lutz Weber Rechtsanwalt (Syndikusrechtsanwalt), Referent Abteilung Steuern; GDV, Berlin
10.30 Uhr	Kaffeepause
10.50 Uhr	Aktuelle Themen der Produktbesteuerung <ul style="list-style-type: none">▪ Konsolidierung der Banken- und Asset-Management-Branche – steuerliche Implikationen▪ Auswirkungen von FASTER und MiKaDiv auf die Kapitalanlage von Versicherungsunternehmen Franz Schober Steuerberater, Tax Manager Wealth & Products; BNP Paribas S.A., Niederlassung Deutschland, Frankfurt am Main
11.30 Uhr	Rechtsprechungs-Update <ul style="list-style-type: none">▪ Rechtsprechung zum wirtschaftlichen Eigentum bei Wertpapierleihe sowie weiteren Rechtsfragen im Rahmen der Wertpapierleihe▪ Update zur Rechtsprechung nach § 40a KAGG Birgit Reitwiesner Leiterin der Abteilung Konzernsteuern; HUK-COBURG a.G., Coburg
12.15 Uhr	Fragen und Diskussion
12.30 Uhr	Mittagspause
13.45 Uhr	Aktuelle Entwicklungen in Gesetzgebung und Verwaltung <ul style="list-style-type: none">▪ Entwicklungen auf internationaler Ebene▪ Gesetzgebungsverfahren▪ Hinweise auf aktuelle Verwaltungsanweisungen Dr. Alexander Mann Mitglied der Finanzverwaltung, Wiesbaden
14.30 Uhr	Umsetzung der Globalen Mindestbesteuerung in Deutschland aus Sicht des Verbandes <ul style="list-style-type: none">▪ Übersicht über die internationale Lage▪ Nationaler Umsetzungsprozess (Mindeststeueranpassungsgesetz)▪ Problemfälle Jochen Bohne Stv. Leiter der Abteilung Steuern, Rechtsanwalt (Syndikusrechtsanwalt); GDV, Berlin
15.10 Uhr	Globale Mindestbesteuerung <ul style="list-style-type: none">▪ Besonderheiten in der Behandlung bestimmter Geschäftseinheiten (POPEs, JVs) unter IIR- und QDMTT-Regelungen Ralf Chalupnik Tax Policy, Group Taxation; Allianz SE, München
15.50 Uhr	Kaffeepause
16.05 Uhr	Aktuelle Themen aus Beratersicht <ul style="list-style-type: none">▪ Realisierung von stillen Lasten bei Investments in Zielfonds-Personengesellschaften▪ Realisierung von stillen Reserven bei Immobilien im Direktbestand▪ Möglichkeit zur Bündelung von liquiden und illiquiden Assets in einer Fondsstruktur▪ Möglichkeiten und Grenzen der Einflussnahme von VAG-Anlegern auf ihre Masterfonds Dr. Rainer Stadler Rechtsanwalt, Fachanwalt für Steuerrecht, Partner; Linklaters LLP, München
16.45 Uhr	Fragen und Diskussion
17.00 Uhr	Ende der Tagung

Tagungsort

Lindner Hotel Köln City Plaza

Magnusstraße 20
50672 Köln

Telefon: 0221 2034-0

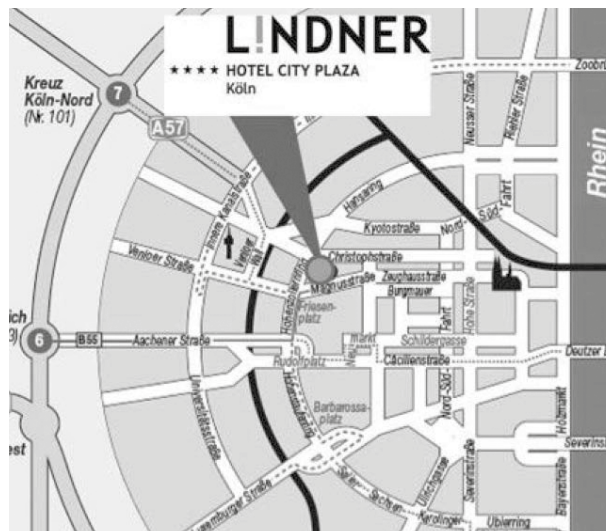
E-Mail: info.cityplaza@lindner.de

Abruf der Zimmer mit dem Stichwort „GDV“

Buchungscode: G-D322

Telefon: 06131 7964922

E-Mail: CGNJD.gs.reservations@hyatt.com



► **Anmeldung digital**



Bei inhaltlichen Fragen wenden Sie sich bitte an:

GDV
Gesamtverband der
Deutschen Versicherungswirtschaft e. V.

Wilhelmstraße 43/43 g
10117 Berlin

Ansprechpartner: Dr. Lutz Weber
Telefon: 030 2020-5248 · Fax: 030 2020-6248
E-Mail: l.weber@gdv.de

Bei organisatorischen Fragen wenden Sie sich bitte an:

DVA
Deutsche Versicherungsakademie GmbH
Verbindungsbüro zum GDV

Wilhelmstraße 43 g-i
10117 Berlin

Ansprechpartnerin: Jana Mahlau
Telefon: 030 9921149-594 · Fax: 030 9921149-665
E-Mail: Jana.Mahlau@versicherungsakademie.de

08/2025